

---

# **AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**

---

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

---

---

## **AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

#### **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

**AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**  
**(US\$ COMPLETO)**

	Notas	Al 31 de diciembre del 2012	2011	01 de enero del 2011
<b>Activo</b>				
<b>Activo corriente</b>				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	35.503	10.286	25.239
Cuenta por cobrar	6	58.599	-	-
Impuesto corriente	8	911	1.620	5.142
Inventario	7	234.928	210.762	230.525
<b>Total activo corriente</b>		<b>329.942</b>	<b>222.669</b>	<b>260.907</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Edificio	9	70.000	70.000	-
Depreciación acumulada de edificio		-	-	-
Otros activos		-	107.982	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>70.000</b>	<b>177.982</b>	<b>-</b>
<b>Total activo</b>		<b>399.942</b>	<b>400.651</b>	<b>260.907</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo corriente</b>				
Cuentas por pagar - proveedores	10	120.873	57.080	57.080
Impuestos	11	2.640	68.911	3.397
Cuentas por pagar relacionadas c/p		70.000	70.000	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>193.514</b>	<b>195.991</b>	<b>60.476</b>
<b>Pasivo no corriente</b>				
Cuenta por pagar a relacionadas l/p		178.118	178.118	178.118
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>178.118</b>	<b>178.118</b>	<b>178.118</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>371.631</b>	<b>374.108</b>	<b>238.594</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital social	12	5.000	5.000	5.000
Reservas	13	7.551	7.551	5.795
Resultados		15.759	13.991	11.517
<b>Total patrimonio</b>		<b>28.310</b>	<b>26.543</b>	<b>22.313</b>
<b>Total pasivo + patrimonio</b>		<b>399.942</b>	<b>400.651</b>	<b>260.907</b>

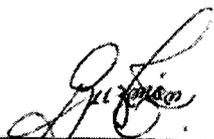
  
**Sr. Leonardo Guzman Peñaherrera**  
**Gerente General**

  
**CPA. Luz America Montalvo**  
**Contadora General**

Ver notas de los estados financieros

**AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(US\$ COMPLETO)**

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Ingresos	14	57.565	55.689
Costo de Venta y producción	15	(54.864)	(49.141)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>2.701</b>	<b>6.548</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>2.701</b>	<b>6.548</b>
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores</b>		<b>2.701</b>	<b>6.548</b>
15% Participación trabajadores	11	(405)	(982)
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta</b>		<b>2.296</b>	<b>5.566</b>
25% Impuesto a la renta	11	(528)	(1.336)
<b>Utilidad líquida del ejercicio</b>		<b>1.768</b>	<b>4.230</b>



**Sr. Leonardo Guzman Peñaherrera**  
**Gerente General**



**CPA. Luz America Montalvo**  
**Contadora General**

Ver notas de los estados financieros

**AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(US\$ COMPLETO)**

Concepto	Reservas			Resultados		Total
	Capital Social	Legal	Otras	Acumulados	Presente ejercicio	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	5.000	744	5.051	11.517	-	22.313
Apropiación de la reserva legal año 2011		1.756		(1.756)		-
Resultado del ejercicio año 2011				4.230	4.230	4.230
Traspaso de la utilidad del año 2011 a resultados del ejercicio				4.230	(4.230)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	5.000	2.500	5.051	13.991	-	26.543
Resultado del ejercicio año 2012				1.768	1.768	1.768
Traspaso de la utilidad del año 2012 a resultados del ejercicio				1.768	(1.768)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	5.000	2.500	5.051	15.759	-	28.310

  
**Sr. Leonardo Guzman Peñaherrera**  
 Gerente General

  
**CPA. Luz America Montalvo**  
 Contadora General

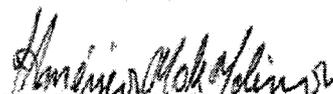
Ver notas de los estados financieros

**AUTO REPUESTOS GUZMAN S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(US\$ COMPLETO)**

	Al 31 de diciembre del		
	Notas	2012	2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		57.565	55.689
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(80.396)	(69.474)
Impuesto a la ganancia		(1.335)	(1.168)
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>		<b>(24.166)</b>	<b>(14.953)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-	(70.000)
Otras entradas (salida) de efectivo		49.383	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>49.383</b>	<b>(70.000)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Prestamos a accionistas		-	70.000
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>-</b>	<b>70.000</b>
<b>Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>		<b>25.216</b>	<b>(14.953)</b>
<b>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO</b>			
Saldo al inicio del año		10.286	25.239
Saldo al final del año		35.503	10.286
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>			
<b>Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>2.701</b>	<b>6.548</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		-	-
Ajuste por gastos en provisiones		-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta		-	-
<b>Total de ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>			
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		709	3.522
(Incremento) disminución en Inventarios		(24.166)	19.763
(Incremento) disminución en otros activos			(107.982)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(34)	63.937
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		(2.041)	427
Incremento (disminución) en otros pasivos		(1.335)	(1.168)
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación</b>		<b>(26.867)</b>	<b>(21.501)</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación</b>		<b>(24.166)</b>	<b>(14.953)</b>



**Sr. Leonardo Guzman Peñaherrera**  
**Gerente General**



**CPA. Luz America Montalvo**  
**Contadora General**

## **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 05 de Agosto de 1982, según Resolución No. 99-2-1-1-0001339, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Calle 10 de Agosto# 1319 entre la Av. Quito y Av. Machala, con el Registro Único de Contribuyente No. 0990596697001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 25544 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de distribución, importación, comercialización y venta de repuestos para vehículos, motores y automotores.

## **2. BASE DE PRESENTACIÓN,**

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 15 de julio del 2013 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

### **Responsabilidad de la información:**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

### **Base de medición**

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

---

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

**3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

**b. Cuentas por cobrar - Clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

**c. Propiedades, planta y equipo**

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	<b><u>Años de Vida Útil</u></b>	<b><u>% de Depreciación</u></b>
Edificio	20 años	5%

**d. Cuentas y documentos por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

**e. Impuestos**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**f. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

**g. Costos y gastos.**

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**h. Participación de utilidades.**

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

**i. Impuesto a la renta.**

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

**4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador, En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

• **Exenciones aplicadas**

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

---

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al periodo anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

• **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USD\$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF al 01 de enero del 2012, Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro “ajustes de primera adopción”, en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero del 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

**4.1. Reconciliación del estado de resultados integrales,**

	<b>(U.S. dólares)</b>
	<b>31-12-11</b>
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados previamente	4.230
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	-
Ajuste por adopción de NIIF	-
<b>Resultado de acuerdo a NIIF</b>	<b>4.230</b>

**4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio,**

	<b>(U.S. dólares)</b>
	<b>31-12-11</b>
<b>Ajuste por conversión a NIIF</b>	
Patrimonio previamente informado	26.543
Ajuste por regularización de otros activos – Adopción de NIIF	-
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	-
<b>Patrimonio de acuerdo a NIIF</b>	<b>26.543</b>

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		<b>Saldo al 31 de diciembre del</b>		<b>al 01 de enero</b>
		<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>del 2011</b>
Bancos	(1)	35.503	10.286	25.239
		<b>35.503</b>	<b>10.286</b>	<b>25.239</b>

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

**6. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Clientes	(1)	58.599	-	
		<b>58.599</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a valores pendientes de cobros originados por el giro normal del negocio.

**7. INVENTARIO**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Inv. Producto terminado en almacén	(1)	234.928	210.762	230.525
		<b>234.928</b>	<b>210.762</b>	<b>230.525</b>

(1) Corresponde al stock en mercadería (repuestos) existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

**8. IMPUESTO CORRIENTE**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Retención en la fuente IVA	(1)	455	200	4.061
Retención en la fuente Renta	(2)	456	1.421	1.081
		<b>911</b>	<b>1.620</b>	<b>5.142</b>

(1) Corresponde a las retenciones de Iva efectuadas por los clientes por la venta de bienes y que serán consideradas en la declaración del mes de diciembre del 2012.

(2) Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2012.

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Edificio	(1)	70.000	70.000	-
		<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>-</b>

(1) Corresponde a la adquisición de un edificio para el uso de la compañía.

**10. CUENTA POR PAGAR**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Proveedores	(1)	120.873	57.080	57.080
		<b>120.873</b>	<b>57.080</b>	<b>57.080</b>

(1) Corresponde a la compra de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio.

**11. IMPUESTO**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Cuenta por pagar al SRI	(1)	529	1.336	1.168
Cuenta por pagar al IESS	(2)	123	-	-
Cuenta por pagar a empleados	(3)	1.988	3.623	2.229
		<b>2.640</b>	<b>4.959</b>	<b>3.397</b>

(1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

---

(2) Corresponde al aporte al IESS por el personal que se encuentra afiliado en la compañía.

(3) Corresponde principalmente a US\$ 405,14 por concepto de utilidades del ejercicio económico del 2012, este valor será cancelado en el mes de abril del 2013.

**12. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

**13. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al periodo ya ha sido cubierto el total de dicha reserva.

**14. INGRESOS**

Corresponde a la venta de repuestos automotrices por el valor de US\$ 57.564,62; durante el ejercicio económico de la empresa.

**15. COSTO DE VENTA**

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Costo de venta	28.782	22.371
<b>Total</b>	<b>28.782</b>	<b>22.371</b>
<b>Movimiento</b>		
Inventario inicial de materia prima	210.762	210.525
Compras netas locales de materia prima	52.949	22.608
Inventario final de materia prima	(234.928)	(210.762)
<b>Costo de venta</b>	<b>28.782</b>	<b>22.371</b>

**AUTO REPUESTOS GUZMAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011**

**16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Utilidad del ejercicio	2.701	6.548
(-) Participación trabajadores	(405)	(982)
<b>Utilidad gravable</b>	<b>2.296</b>	<b>5.566</b>
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	24%
<b>Total impuesto causado</b>	<b>528</b>	<b>1.336</b>
(-) Anticipo determinados correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(1.821)	(1.821)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	389	358
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(371)	(389)
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-	(1.032)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>17</b>	<b>(1.063)</b>

**17. TRANSACCIÓN CON PARTES RELACIONADAS**

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre</b>		<b>Al 01 de</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>enero del</b>
			<b>2011</b>
<b>Cuentas por pagar accionistas</b>			
A corto plazo	70.000	70.000	-
A largo plazo	178.118	178.118	178.118
<b>Total</b>	<b>248.118</b>	<b>248.118</b>	<b>178.118</b>

**18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (15 de julio del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.