

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.

Notas explicativa a los estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A. constituida como compañía limitada el 15 de JUNIO DE 1994, en la actualidad se encuentra como sociedad anónima con un capital social pagado de USD 110,108.00 ciento diez mil ciento ocho dólares.

Referencia: Escritura Pública de aumento de capital, de fecha 23 de diciembre de 2002, notaria vigésima cuarta del cantón Quito, inscripción en el registro mercantil el 31 de enero de 2003.

1.2 El objeto principal de la compañía es la importación y exportación, distribución, compra y venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios automotrices.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICLCPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Para la empresa AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A., éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 12 de marzo de 2013 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2012, esto es aplicación de las NIIF para PYMES por primera vez.

c) Estimaciones

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Ref. Sección 21 "Provisiones y Contingencias"

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2012 en caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones temporales.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Estimación para Cuentas Incobrables

En aplicación de la Sección 21 de las NIIF para PYMES, la empresa procede a determinar una provisión para cuentas incobrables, considerando que existen algunos clientes que por diversos motivos no cancelan sus obligaciones dentro de los plazos acordados.

La empresa determina el porcentaje de estimación para cuentas de dudoso cobro, tomando como base el riesgo y el grado de morosidad de los clientes, considerando que si la estimación contabilizada es mayor que la aceptada tributariamente, el exceso se considera como un gasto no deducible.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2012, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la Sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo". Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	Hasta 16 años
Equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

2.5 Provisión Beneficios Sociales

En concordancia con lo que disponen la Sección 28 "Beneficios a los empleados" y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13º y 14º sueldos, 15% Participación Trabajadores, etc.

El pago por el fondo de reserva, durante el ejercicio 2009, cambió su periodicidad de pago de anual a mensual, con la elección del empleado o trabajador para que el patrono incluya el pago en el rol mensual o depositar mensualmente en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.6 Jubilación Patronal y Desahucio

Aplicando lo que dispone la Sección 28^a de las NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador 2008 y con el artículo 216 del Código del Trabajo, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente por veinticinco o más años.

Anualmente se registra esta provisión en base a estudios actuariales efectuados por peritos actuarios independientes, calificados por la Superintendencia de Compañía y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Respecto del pago futuro por la bonificación desahucio, el artículo 184 y siguientes del Código del Trabajo establece el procedimiento respectivo. Se dispone del cálculo actuarial correspondiente.

2.7 Participación Utilidad a Trabajadores

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 dispone: “Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley.

De conformidad con el artículo 97 del Código del Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de utilidades, tomando como base la Utilidad Contable.

Al 31 de diciembre de 2012 la empresa determina una pérdida contable, por tanto no se produce la obligación laboral de realizar este pago.

2.8. Impuesto a la Renta

La Sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de situación financiera", establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente, así como también los pasivos por impuestos diferidos, que se presentarán como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A., por tener pérdida tributaria no provisiona el 23% de impuesto a la renta.

El anticipo a la renta calculado en la declaración de impuesto a la renta por 2011 y que corresponde al ejercicio fiscal 2012, es mayor que el impuesto causado según conciliación tributaria por 2012, por tanto el impuesto a la renta corriente es el valor del anticipo que pasa a constituirse en pago mínimo.

2.9 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A., aplica por primera vez las NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2012, dando cumplimiento con las disposiciones resolutivas de la Superintendencia de Compañías, Marco Conceptual y con las disposiciones de las NIIF para PYMES, que sean aplicables de acuerdo al giro del negocio, entre las que podemos citar: Presentación de estados financieros, inventarios, propiedad, planta y equipo, flujo de efectivo, ingresos, beneficios de empleados, clientes, etc.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.10 Salario Digno

Todo el personal de AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A., durante el ejercicio 2012, registra un ingreso mensual promedio, superior a los USD 368.05 que corresponde al salario digno, según lo dispuesto en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, por tanto no se provisiona la COMPENSACIÓN ECONÓMICA PARA EL SALARIO DIGNO.

Ref. Acuerdo Ministerial N° 007 Registro Oficial N° 884 del 01 de febrero de 2013.

2.11 Riesgos

a) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente de la empresa no cumple con las condiciones pactadas en las transacciones comerciales efectuadas y los compromisos adquiridos con el cronograma de pagos.

La empresa durante el ejercicio 2012 aplica un porcentaje de estimación para cuentas incobrables del 1%, tomando en cuenta que se ha establecido una política agresiva de cobranzas.

b) Riesgo de Liquidez

La empresa evidencia riesgos de liquidez moderados, por cuanto al 31 de diciembre de 2012, determina un capital de trabajo neto de US\$ 19,014.51 cuyo índice financiero es 1.04, es decir dispone de los fondos para cubrir las obligaciones corrientes.

c) Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado para la empresa AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A., es alto, puesto que al ser una comercialización de repuestos automotrices, la posible competencia no tiene mayores barreras de entrada, cualquier competidor podría acceder a este mercado.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja - Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Caja	290.00	124.00
Bancos	889.10	600.53
Saldo al 31 de diciembre	1,100.00	724.53

La cuenta caja se estructura con caja chica.

Los bancos con los que opera la empresa son: Produbanco y Machala y Machala.

Oportunamente se realizan los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias respectivas.

4. Cuentas por Cobrar

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Clientes	108,159.28	144,141.37
Saldo al 31 de diciembre	108,159.28	144,141.37

Corresponde a saldos por ventas realizadas a crédito durante el ejercicio 2012. Los principales clientes se encuentran ubicados en la ciudad de Quito y Guayaquil, en menor cuantía en ciudades como Santo Domingo de los Tsáchilas, Cuenca, Riobamba, Loja, Machala, Ibarra entre otras.

Hasta la fecha, estos valores tienen un bajo riesgo de incobrabilidad, toda vez que permanentemente se hace el seguimiento a los clientes, a través de medio telefónico y mediante los ejecutivos de cobranza y de ventas en forma directa.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Provisión de cuentas incobrables:

Detalle	2012	2011
Provisión acumulada cuentas incobrables	-2,523.00	-1,141.41
Saldo al 31 de diciembre	-2,523.00	-1,141.41

5. Préstamos y anticipos

Se conforma por:

Detalle	2012	2011
Préstamos y anticipos empleados	27,452.60	3,787.16
Saldo al 31 de diciembre	27,452.60	3,787.16

Son préstamos a empleados de la empresa, la recuperación no evidencia riesgo alguno, por cuanto de las remuneraciones mensuales y previa aceptación de los mismos se realizan los descuentos respectivos.

En aplicación de la Sección 33 NIIF para PYMES "INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS" las transacciones entre las compañías AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A. y AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A., se rigen por los precios de mercado como si fueran negociaciones con partes no vinculadas.

6. Inventarios

Se conforma así:

Detalle	2012	2011
Inventario de mercaderías	352,889.54	374,232.09
Importaciones en tránsito	9,702.39	12,846.45
Saldo al 31 de diciembre	362,591.93	387,078.54

Las mercaderías que comercializa son las que constan en el objeto de la constitución de la compañía: repuestos automotrices.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

7. Crédito tributario IVA y renta

Está formado por:

Detalle	2012	2011
Crédito tributario IVA	1,402.87	12,736.44
Crédito tributario renta	12,144.22	12,216.46
Saldo al 31 de diciembre	13,547.09	24,952.90

Son valores que se aplicarán como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2012. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 18 de abril de 2013.

8. Seguros pagados por anticipado y otros activos corrientes

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Seguros pagados por anticipado	2,587.86	2,511.01
Otros activos corrientes	10,456.56	10,711.17
Saldo al 31 de diciembre	13,044.42	13,222.18

Otras cuentas por cobrar que se cobrarán a medida que se cumplan los plazos de vencimiento y seguros que se devengarán en función del tiempo.

Los seguros a medida que se vayan devengando se contabilizarán como gastos.

9. Propiedad, Planta y Equipo
(Ver anexo N° 1 PPE)

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

10. Se compone de:

Detalle	2012	2011
Inversiones en empresa asociada	133,048.48	122,268.76
Saldo al 31 de diciembre	133,048.48	122,268.76

La empresa en aplicación de la Sección 14 NIIF para PYMES, contabiliza las inversiones en CAR SHOPPING S.A. Bajo el Método de la Participación.

11. Cuentas por pagar

Se estructura de la siguiente forma:

Detalle	2012	2011
Proveedores nacionales	111,796.56	80,455.44
Proveedores extranjeros	111,720.50	125,600.05
Saldo al 31 de diciembre	223,517.06	206,055.49

Valores que son cancelados a los proveedores tanto nacionales como extranjeros, igualmente en los plazos convenidos en los contratos o convenios.

Todas las adquisiciones locales están debidamente soportadas con comprobantes de venta y las importaciones con los documentos aduaneros.

12. Préstamos otros acreedores

Está conformado por:

Detalle	2012	2011
Préstamos otros acreedores	216,212.02	313,031.42
Préstamos bancarios	25,538.81	40,362.74
Saldo al 31 de diciembre	241,750.83	353,394.16

Son préstamos a mutuo, de acuerdo al Código Civil Ecuatoriano, con personas naturales, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses, cumplen con la normativa tributaria de retenciones en la fuente.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Son préstamos realizados a instituciones bancarias como el Banco del Pichincha, de Machala y Produbanco, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses del capital e intereses se los realiza de conformidad con los contratos firmados. Incluye los sobregiros bancarios al fin del año.

13. Cuentas por pagar varias:

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Cuentas por pagar varias	3,349.95	0.00
Obligaciones IESS por pagar	421.61	329.43
Otras cuentas por pagar	18,666.64	27,819.84
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	7,648.99	10,106.32
Saldo al 31 de diciembre	30,087.19	38,255.59

Las obligaciones tributarias mensuales y de seguridad social con vencimientos mensuales se pagarán durante el mes de enero de 2012.

Las otras cuentas por pagar y varias son canceladas cuando se cumplan los plazos de vencimiento.

14. Obligaciones con empleados

Se conforma de:

Detalle	2012	2011
15% participación utilidad es trabajadores	0.00	4,005.88
Empleados por pagar	1,218.73	1065.99
Saldo al 31 de diciembre	1,218.73	5,071.87

Durante el ejercicio 2012, la empresa registró pérdida contable por tanto no se provisionó el pago del 15% de participación utilidad trabajadores.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15. Impuesto a la renta por pagar

Se conforma de:

Detalle	2012	2011
15% participación utilidad es trabajadores	6,764.78	6,727.19
Saldo al 31 de diciembre	6,764.78	6,727.19

El impuesto a la renta por 2012 se estructura por:

Impuesto a la renta causado según conciliación tributaria:	US\$ 0.00
Impuesto a la renta por el anticipo de impuesto a la renta o pago mínimo:	<u>US\$ 6,764.78</u>
Total impuesto a la renta:	US\$ 6,764.78

16. Anticipo de clientes

Se conforma de:

Detalle	2012	2011
Anticipo de clientes	1,139.22	1,446.70
Saldo al 31 de diciembre	1,139.22	1,446.70

Son anticipos de clientes que cuando se perfeccione la transacción comercial se constituirá en ingreso para la empresa.

17. Provisión desahucio y jubilación patronal

Está formada por:

Detalle	2012	2011
Provisión desahucio	2,678.14	2,540.23
Provisión jubilación patronal	8,316.39	7,517.29
Saldo al 31 de diciembre	10,994.53	10,057.52

Provisiones registradas de conformidad con la sección 28 de las NIIF para PYMES "Beneficios a los empleados", y se sustentan en los cálculos actuariales realizados por empresas debidamente calificadas por autoridad competente.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

18. **Capital Social**

Inversión de los accionistas:

Detalle	2012	2011
Capital de accionistas	81,303.00	81,303.00
Reserva legal	9,808.19	9,818.19
Saldo al 31 de diciembre	91,111.19	91,111.19

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social pagado es US\$ 81,303.00

La reserva legal es de US\$ 9,808.19

19. **Resultados acumulados aplicación NIIF por primera vez, utilidades de ejercicios anteriores, otros resultados integrales: impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral**

Se compone de:

Detalle	2012	2011
Resultados acumulados por aplicación NIIF primera vez	-8,085.61	-8,085.61
Utilidad de ejercicios anteriores	77,037.92	62,662.42
<i>Otros resultados integrales:</i> Ganancia por inversiones en empresas asociadas por adopción NIIF por primera vez	24,235.81	0.00
Pérdidas de ejercicios anteriores	-19,682.85	-19,682.85
Saldo al 31 de diciembre	73,505.27	34,893.96

Son los resultados contables finales, luego de haber aplicado por primera vez el proceso de adopción de las NIIF para PYMES US\$ - 8,085.61 y US\$ 24,235.81 por ganancia por inversiones en empresas asociadas por adopción NIIF por primera vez.

Los US\$ 77,037.92 corresponde al registro contable de las utilidades de ejercicios anteriores, y las pérdidas de ejercicios anteriores suman US\$ -19,682.85.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

20. Utilidad del ejercicio

Es el resultado final al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2012	2011
Utilidad del ejercicio	0.00	14,375.50
Pérdida del ejercicio	-24,628.63	0.00
Saldo al 31 de diciembre	-24,628.63	14,375.50

Durante el ejercicio 2012, la empresa registra una pérdida contable de US\$ 24,628.63.

Es de esperarse que en el próximo ejercicio financiero los resultados sean mejores.

21. Ingresos

Los ingresos percibidos

Detalle	2012	2011
Ventas ordinarias de mercaderías	578,849.42	562,341.21
Utilidad en inversiones asociadas	0.00	9,110.68
Otros ingresos	15,554.22	24,658.92
Saldo al 31 de diciembre	594,403.64	596,110.81

Las ventas de mercaderías son las que constan en el objeto de la compañía y los otros ingresos se refieren a rendimientos financieros y descuentos obtenidos.

El resultado de los otros resultados integrales se contabiliza en el patrimonio y no en resultados del ejercicio.

22. Costos y gastos operacionales

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A., ha incurrido durante el ejercicio 2012.

El resumen es:

Detalle	2012	2011
Costo de ventas de mercaderías	419,035.57	386,824.87
Gastos de venta	36,371.03	35,450.14
Gastos de administración	98,021.65	101,393.41
Gastos financieros	45,383.15	45,736.55
Gasto por pérdida en inversiones en asociadas	13,456.09	0.00
Gasto 15% Participación utilidad	0.00	4,005.88

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Gastos de administración	98,021.65	101,393.41
Gastos financieros	45,383.15	45,736.55
Gasto por pérdida en inversiones en asociadas	13,456.09	0.00
Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	0.00	4,005.88
Gasto Impuesto a la renta	6,764.78	6,727.19
Saldo al 31 de diciembre	619,032.27	580,138.04

Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIIF para PYMES

23. Otros resultados integrales:

Son el resultado de aplicar por primera vez las NIIF para PYMES y se estructura de la siguiente manera:

El resumen es:

Detalle	2012	2011
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		(8,085.61)
<i>Otros resultados integrales:</i> Participación de otro resultado integral de asociadas	24,235.81	
Saldo al 31 de diciembre	24,235.81	(8,085.61)

Nota: Las conciliaciones de NEC a NIIF para PYMES exigidos por la Superintendencia de Compañías en los formularios de su emisión, han sido elaboradas para su presentación a la institución de control hasta el 30 de abril de 2013.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2012, comparado con cifras
al 31 de diciembre de 2011 y 1 de enero de 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE

<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-Dic-12</i>	<i>31-Dic-11</i>	<i>01-Ene-11</i>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,110.00	724.53	124.00
Cuentas por cobrar clientes	4	108,159.28	144,141.37	146,767.90
(-) Estimación cuentas incobrables	4	-2,523.00	-1,441.41	-2,672.03
Préstamos y anticipos	5	27,562.60	3,787.16	43,319.56
Inventarios	6	352,889.54	374,232.09	399,831.36
Importaciones en tránsito	6	9,702.39	12,846.45	29,052.01
Crédito tributario IVA	7	1,402.87	12,736.44	8,115.39
Crédito tributario renta	7	12,144.22	12,216.46	10,570.47
Seguros pagados por anticipado	8	2,587.86	2,511.01	2,371.20
Otras cuentas por cobrar	8	10,456.56	10,711.17	7,041.52
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		523,492.32	572,465.27	644,521.38

ACTIVO NO CORRIENTE
Propiedad, planta y equipo

Equipos de oficina		9,627.54	9,627.54	9,627.54
Muebles y enseres		5,052.46	5,052.46	5,052.46
Vehículos		22,709.73	22,709.73	4,232.15
Equipos de computación		1,779.15	1,689.86	758.00
Construcciones en proceso		88,979.51	112,137.36	54,600.97
Anticipo compra terreno		-	42,000.00	-
Depreciación acumulada histórica		(19,121.02)	(16,453.79)	(14,797.23)
<i>Subtotal propiedad, planta y equipo</i>	9	<u>109,027.37</u>	<u>176,763.16</u>	<u>59,473.89</u>

Otros activos no corrientes

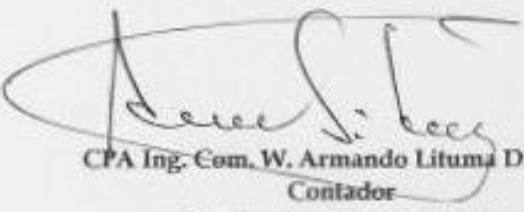
Inversiones en acciones	10	133,048.48	122,268.76	113,158.08
<i>Subtotal otros activos no corrientes</i>		<u>133,048.48</u>	<u>122,268.76</u>	<u>113,158.08</u>

Total activo no corriente

242,075.85 299,031.92 172,631.97

TOTAL ACTIVO

765,568.17 871,497.19 817,153.35

PASIVO					
<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-Dic-12</i>	<i>31-Dic-11</i>	<i>01-Ene-11</i>	
Proveedores nacionales y extranjeros	11	223,517.06	206,055.49	199,952.18	
Préstamos otros acreedores	12	216,212.02	313,031.42	331,390.78	
Préstamos bancarios	12	25,538.81	40,362.74	5,578.11	
Cuentas por pagar varias	13	3,349.95	-	1,920.00	
15% participación utilidades trabajadores	14	-	4,005.88	2,983.82	
Empleados por pagar	14	1,218.73	1,065.99	1,053.79	
IESS por pagar	13	421.61	329.43	304.84	
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	13	7,648.99	10,106.32	1,576.30	
Impuesto a la renta por pagar	15	6,764.78	6,727.19	5,087.13	
Anticipo de clientes	16	1,139.22	1,446.70	390.44	
Otras cuentas por pagar	13	18,666.64	27,819.84	21,122.78	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		504,477.81	610,951.00	571,360.17	
<i>Pasivos no corrientes</i>					
Provisión Desahucio	17	2,678.14	2,540.23	2,182.30	
Provisión Jubilación Patronal	17	8,316.39	7,517.29	5,903.31	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,994.53	10,057.52	8,085.61	
TOTAL PASIVO		515,472.34	621,008.52	579,445.78	
<i>PATRIMONIO</i>					
Capita social	18	110,108.00	110,108.00	110,108.00	
Subtotal		110,108.00	110,108.00	110,108.00	
<i>ACCIONES EN TESORERIA, APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS</i>					
Aportes futuras capitalizaciones	18	81,303.00	81,303.00	81,303.00	
Reserva legal	18	9,808.19	9,808.19	8,210.91	
Subtotal		91,111.19	91,111.19	89,513.91	
<i>RESULTADOS ACUMULADOS</i>					
Resultados acumulados aplicación NIIF primera vez	19	(8,085.61)	(8,085.61)	(8,085.61)	
Utilidades de ejercicios anteriores	19	77,037.92	62,662.42	55,215.08	
Pérdidas de ejercicios anteriores		(19,682.85)	(19,682.85)	(19,682.85)	
Otros resultados integrales: Ganancia por inversiones en empresas asociadas por adopción NIIF por primera vez	19	24,235.81	-	-	
Subtotal		73,505.27	34,893.96	27,446.62	
Utilidad del ejercicio	20	-	14,375.50	10,639.05	
Pérdida del ejercicio	20	(24,628.63)	-	-	
TOTAL PATRIMONIO		250,095.83	250,488.64	237,707.57	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		765,568.17	871,497.19	817,153.35	
 Ing. Com. Tairo I. De la Torre P. Gerente General  CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr. Contador Registro Nacional N° 25978					

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Año terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 2012/2011
 (Expresado en dólares de los estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Notas US\$	31-dic-12	31-dic-11
Ingresos:			
Ventas de mercaderías	21	578.849,42	562.341,21
Total ingresos		578.849,42	562.341,21
Costos:			
Costo de ventas de mercaderías	22	419.035,57	386.824,87
Total costo de ventas		419.035,57	386.824,87
Utilidad bruta		159.813,85	175.516,34
Gastos de venta	22	36.371,03	35.450,14
Gastos de administración	22	96.021,65	101.393,41
Total gastos operacionales		134.392,68	136.843,55
Resultados de actividades de operación		25.421,17	38.672,79
Gastos financieros	22	45.383,15	45.736,55
Otros ingresos	21	15.554,22	24.658,92
Utilidad en inversiones empresas asociadas Sección 14 NIIF para PYMES		-	9.110,68
(Pérdida) en inversiones empresas asociadas Sección 14 NIIF para PYMES	22	13.456,09	-
Ingreso (Costo) financiero y otros ingresos, neto		(43.285,02)	(11.966,95)
Utilidad (Pérdida) contable		(17.863,85)	26.705,84
(-) Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	22	-	(4.005,88)
(-) Gasto impuesto a la renta	22	(6.764,78)	(6.727,19)
Utilidad (Pérdida) contable antes efectos NIIF		(24.628,63)	15.972,77
(-) Reserva legal		-	1.597,28
Pérdida neta del ejercicio		(24.628,63)	14.375,50
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia (pérdida) actuariales por planes de beneficios definidos			(8.085,61)
Otros resultados integrales:			
Participación de otro resultado integral de asociadas	23	24.235,81	-
Total otros resultados integrales		24.235,81	(8.085,61)
Total Estado de Resultados Integrales 31 diciembre		(392,82)	6.289,89

Ing. Com. Tairo I. De la Torre P.
Gerente General

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
Contador

Registro Nacional N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas de 31 de diciembre de 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Capital social	Aportes futuros capital	Reserva legal	Resultados acumulados adopción NIIF por primera vez	Otros resultados integrales: Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	Utilidades de ejercicios anteriores	Pérdidas de ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Pérdida del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2011	110,108.00	81,303.00	8,210.91	-8,085.61	-	55,215.08	-19,682.85	10,639.06	-	237,707.58
Transferencia utilidad ejercicio 2010 a utilidades de ejercicios anteriores										
Decreto y pago de dividendos						7,447.34		-7,447.34		
Efecto de la aplicación de NIIF durante el período de transición								-3,191.71		(3,191.71)
Utilidad ejercicio 2011								15,972.77		15,972.77
(-) Asignación reserva legal			1,597.28					-1,597.28		
Saldo al 31 de diciembre de 2011	110,108.00	81,303.00	9,808.19	-8,085.61	-	62,662.42	-19,682.85	14,375.50	-	250,488.64
Transferencia utilidad ejercicio 2011 a utilidades de ejercicios anteriores										
Otros resultados integrales: Ganancia por inversiones en empresas asociadas por adopción NIIF por primera vez						14,375.50		-14,375.50		
Pérdida del ejercicio 2012					24,235.81					24,235.81
Saldo al 31 de diciembre de 2012	110,108.00	81,303.00	9,808.19	-8,085.61	24,235.81	77,037.92	-19,682.85	-	-24,628.63	250,095.83

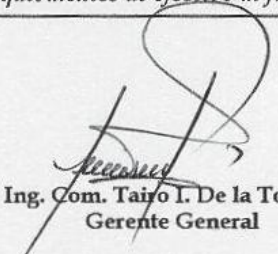

Com. W. Armando Litmas D. Mgtr.
Contador
Registro Nacional N° 25978

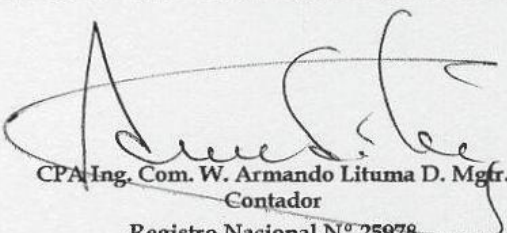

Com. W. Armando Litmas D. Mgtr.
Contador
Registro Nacional N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Detalle	US\$	2012	US\$ 2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes		614,831.51	580,700.57
Otros cobros por actividades de operación		15,409.21	33,769.60
Pagos a proveedores por suministro de bienes		(380,231.45)	(355,122.29)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(59,405.77)	(56,679.75)
Intereses pagados		(45,383.15)	(45,736.55)
Intereses recibidos		145.01	-
Otros pagos por actividades de operación		(93,069.06)	(28,601.60)
Impuestos por pagar		(6,727.19)	(5,087.13)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		45,569.11	123,242.85
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-89.29	(118,945.83)
Otrs entradas (salidas) de efectivo		65,157.85	-
Efectivo neto aplicado en las actividades de inversión		65,068.56	-118,945.83
3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pagos por préstamos		(333,618.86)	(20,805.12)
Otras entradas (salidas) de efectivo		223,366.66	20,300.34
Dividendos pagados		-	(3,191.71)
Efectivo neto aplicado en las actividades de financiamiento		(110,252.20)	-3,696.49
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		385.47	600.53
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		724.53	124.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		1,110.00	724.53


Ing. Com. Tairo I. De la Torre P.
Gerente General


CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgr.
Contador

Registro Nacional N° 25978

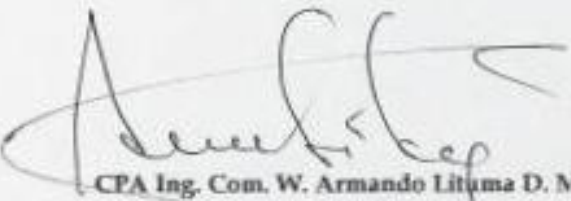
AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF
Al 31 de diciembre de 2012 - 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA
(PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	US\$	2012	2011
<i>1. Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta</i>		(17,863.85)	15,972.77
2. AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		5,334.46	4,323.79
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-	(2,983.82)
Ajuste por gasto por impuesto a la renta		(6,764.78)	(5,087.13)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9,397.71	13,223.12
<i>Subtotal</i>		(9,896.46)	25,448.74
3. CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(+/-) Variaciones			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		37,063.68	1,395.91
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(9,047.81)	45,661.46
(Incremento) disminución en inventarios		21,342.55	25,599.27
(Incremento) disminución en otros activos		-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		17,461.57	6,103.31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		(8,130.81)	14,971.73
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(2,916.13)	3,006.17
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		(307.48)	1,056.26
Incremento (disminución) en otros pasivos		-	-
<i>Subtotal</i>		55,465.57	97,794.11
4. Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		45,569.11	123,242.85


Ing. Com. Tairo L. De la Torre P.
Gerente General


CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgr.
Contador
Registro Nacional N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.

Anexo N° 1 FFE

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Detalle	Terrenos anticipo compra	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Construcciones en proceso	Total activos fijos	Depreciación acumulada	Total neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	42,000.00	9,627.54	5,052.46	22,709.73	1,689.86	112,137.36	193,216.95	-16,453.79	176,763.16
(+) Adiciones					89.29		89.29		
(-) Bajas/Ventas	42,000.00					23,157.85	65,157.85		
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	-	9,627.54	5,052.46	22,709.73	1,779.15	88,979.51	128,148.39	-19,121.02	109,027.37


Ing. Com. Tatro I. De la Torre P.
Gerente General


CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr
Contador
Registro N° 25978