



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Edificios	5%
Muebles & Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	5%

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

3. Caja y Bancos

Caja	\$ (19,263.95)
Banco	41,103.70
	<u>\$ 21,839.75</u>

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Cuentas por Cobrar -Clientes	2011	2012	Variación
	\$ 258,338.54	\$ 310,524.31	\$ 52,185.80

Registra el saldo de los créditos otorgados a sus clientes generados por la comercialización de llantas, sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2012.

5. Otras Cuentas por Cobrar	2011	2012	Variación
	\$ 1,232.55	\$ 13,222.53	\$ 11,989.98

Contabiliza el anticipo concedido a sus proveedores por suministros de materiales (llantas) al 31 de diciembre de 2012.

6. Impuestos Anticipados	<u>\$ 2,133.70</u>
---------------------------------	--------------------

Importe de los impuestos anticipados a la Renta; 1% Retención en la Fuente generados en la comercialización de neumáticos al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

7. Inventarios	2011	2012	Variación
	\$ 395,093.88	\$ 747,173.98	\$ 352,080.10

Contabiliza el saldo del inventario físico establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2012 en la cantidad de \$ 727,890.20 y Mercaderías en Tránsito \$19,283.78, el cual está conformado por llantas, tubos y aros para vehículos livianos y pesados.

8. Seguros Pagados por Anticipado	\$ 3,557.20
--	--------------------

Contabiliza el saldo de las primas del seguro contratado con la compañía Latina S.A. que ampara vehículos, incendio, robo y asalto al 31 de diciembre de 2012.

9. Propiedades, Planta y Equipo	2011	2012	Variaciones
Desarrollo de Software	0.00	\$ 500.00	\$ 500.00
Inmuebles	0.00	184,654.20	184,654.20
Muebles & Enseres	49,863.06	49,863.06	0.00
Maquinarias y Equipos	2,473.14	4,293.45	1,820.31
Equipos de Computación	26,532.45	26,756.89	224.44
Software	4,947.75	4,947.75	0.00
Equipos de Oficina	6,667.49	6,667.49	0.00
Equipos de Comunicación	647.00	647.00	0.00
Instalaciones	149,336.87	0.00	(149,336.87)
Vehículos	216,421.53	240,135.94	23,714.41
Total Prop., Planta y Eq.	\$ 456,889.29	\$ 518,465.78	\$ 61,576.49
Depreciación Acumulada	(262,289.56)	(294,355.02)	32,065.46
Total Prop. Planta y Equipo	\$ 194,599.73	\$ 224,110.76	\$ 29,511.03

10. Otros Activos Diferidos	\$ 9,392.27
------------------------------------	--------------------

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente del ajuste realizado de la cuenta de gastos.

11. Proveedores del Exterior	2011	2012	Variación
	\$ 157,891.60	\$ 248,101.24	\$ 90,209.64

Registra el saldo por el crédito concedido a la compañía por Kansai Steel 1 en la adquisición de llantas y tubos para su comercialización, con intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

12. Proveedores Locales	2011	2012	Variación
	\$ 46,236.08	\$ 32,961.77	\$ (13,274.31)

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados por sus proveedores en la adquisición de suministros (llantas, tubos, etc.) al 31 de diciembre de 2012.

13. Obligaciones Tributarias

Impuesto Valor Agregado en Ventas	\$ 5,099.56
Cuentas por Pagar SRI retenciones	907.58
Cuentas por Pagar SRI IVA	330.22
	\$ 6,337.36

Importe del saldo establecido por la compañía pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012.

14. Participación de Trabajadores	\$ 3,007.68
--	--------------------

Registra el 15% de Participación para los Trabajadores, correspondiente al ejercicio contable de 2012.

15. Pasivos Acumulados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 309.44
Décimo Cuarto Sueldo	2,128.88
Vacaciones	3,420.38
Sueldos	3,269.09
Aporte Patronal	737.11
Aporte Individual	446.99
Fondos de Reserva	(73.21)
Préstamos Quirografarios	(53.70)
IECE-SECAP	66.13
Reparto 15% utilidades	0.01
	\$ 10,251.12

Contabiliza el saldo de los beneficios a los trabajadores y las aportaciones pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 14 de 2013), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubiesen tenido efectos relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

16. Obligaciones Financieras **\$ 16,826.52**

=====

Importe del saldo del préstamo otorgado por el Banco Internacional para la compra de un vehiculo marca "Suzuki" Gran Vitara al 31 de diciembre de 2012.

17. Préstamos a Accionistas **\$ 421,007.47**

=====

Registra el saldo de las entregas efectuadas por su principal a la compañía para atender incremento del capital de trabajo al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales.

18. Capital Suscrito **\$ 5,000.00**

=====

Conformado por 5,000 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 1,00 cada una las cuales han sido liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2012.

19. *La compañía contabiliza al 31 de diciembre de 2012 la utilidad liquida de US\$5,814.38 producto de la actividad económica desarrollada.*

20. *Al 31 de diciembre del año 2012, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden.*

21. Ganancia

a) Reserva Legal: *De conformidad con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias liquida anual a la cuenta Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.*

22. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es dedicarse a la importación y comercialización de neumáticos para vehiculos livianos y pesados en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido de la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

23. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 incluso, 2012 con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

Ver notas a los estados financieros.



Llantax S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Carlos Quiñónez Velásquez, Notario del Cantón Guayaquil, el 10 de octubre de 1997 y con un capital de S/. 5,000,000,00 se constituye la Compañía Anónima "Llantax" S.A. cuya Escritura consta inscrita en el Registro Mercantil el 6 de mayo de 1998. El objetivo social de la compañía es dedicarse a la importación y comercialización de neumáticos para vehículos livianos y pesados.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Abogado Jorge Jara Delgado, Notario Interino Público del Cantón Guayaquil, la compañía aumenta el capital suscrito en la cantidad de \$ 4,800.00 de los Estados Unidos de América. La referida Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 17 de abril de 2001.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NIC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Las propiedades, planta y equipo, están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Ver notas a los estados financieros.