

ACCESORIOS SOLUTIONS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

ACCESORIOS SOLUTIONS S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Gabriel Terán Guerrero, Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, el 16 de diciembre de 2002, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (2153) dos mil ciento cincuenta y tres, de fecha el 21 de Enero del 2003.

La compañía tiene como objeto social las siguientes operaciones, como las más importantes:

- a) Actividades de comercio tanto dentro del país como en el exterior, podrá dedicarse a la importación, exportación, almacenamiento, transporte a través de terceros y comercialización de todos los productos que negocie, de sistemas de radio enlace y radio comunicaciones, audio y video, suministro de baterías y motores generadores para sistemas de radio enlace y de radio comunicaciones;
- b) Instalación, pruebas y mantenimiento de sistemas de radio enlace y radio comunicaciones, baterías y motores generadores; siendo estos productos y actividades ejemplificativas más no taxativas;
- c) Podrá solicitar autorizaciones para obtener derechos de patentes, licencias y privilegios, inversiones, derechos de autor, marcas de fábrica y de servicios relacionados con los negocios de la Compañía

2. Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Declaración de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por comercialización de sus inventarios, servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo, la empresa cuenta mantiene la política de crédito de hasta 120 días, y no generan intereses por los créditos concedidos a sus clientes.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2012, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; Los porcentajes de depreciación aplicados se detallan a continuación:

	% Máximo Depreciación
	2010
Equipos de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades planta y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia y nuevas adquisiciones que superen los US\$ 500,00 se capitalizan, o cuando la gerencia considere que ciertas adquisiciones de propiedad planta y equipo de menor cuantía requieran por control capitalizarse.

Se considera como un valor residual o de recuperación a todos los activos el 2%.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran anualmente una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2012, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

2

Negocio en Marcha

Accesorios Solutions S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Cuenta	2012
Efectivo en caja	2.000,00
Bancos	64.497,35
	66.497,35

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas

Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta por cobrar comerciales "Clientes" con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012 de US\$ 324.275,60, como producto de sus ventas ocasionadas en los últimos meses de período contable reportado. En la implementación de las NIIF'S la empresa procedió aprovisionar para cuentas incobrables con un valor que llega al 10% de sus cuentas por cobrar comerciales al cierre de período contable, y que cubran la totalidad de las cuentas pendientes vencidas de los límites de crédito.

Impuestos Fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2012 suman US\$ 55.608,01, y corresponden a retenciones en la fuente efectuados en el ejercicio 2012 por un valor de US\$ 19.872,58, crédito tributario por retenciones en la fuente de ejercicios anteriores por US\$ 11.427,91 y un crédito tributario del IVA, al cierre del ejercicio asciende a US\$ 24.307,52.

Propiedad Planta y Equipo.

El movimiento de propiedad planta y equipo para implementación de la NIIF para PYMES, para determinar el valor neto de realización optó por el costo, de acuerdo a las normas y procedimientos determinados por la Superintendencia de Compañías, la sección 12, de la NIIF para PYMES.

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 14,030,15 constituye la provisión del décimo tercer y décimo cuarto sueldos, y la participación tabajadores en las utilidades de la empresa entre otros, valores que se cancelan en las fechas correspondientes

PROVISIONES SOCIALES:

Estas cuentas son canceladas en los primeros meses del año 2013.

Total por pagar PROVEEDORES	US\$ 373.006,21
Proveedores locales	US\$ 327,854,82
Proveedores del Exterior	US\$ 45,151,39

Al 31 de diciembre de 2012 presenta saldos por pagar de:

Accesorios Solujons S. A., cuenta con una política de pagos de acuerdo a los convenios con sus proveedores y sus plazos oscilan entre los 30 y 120 días crédito, y las obligaciones que se vencen por cualquier circunstancia no generan intereses para la cancelación respectiva.

PROVEEDORES

Esta cuenta presenta saldos de Garantías entregadas con un saldo de US\$ 2.783,11, para garantizar el arrendamiento de las oficinas que funciona la empresa y garantía para uso del espacio para funcionamiento de las repedidoras que están ubicadas en la ciudad de Guayaquil. Adicionalmente presenta el saldo de US\$ 773,03 correspondiente a Activos por Impuestos diferidos en la aplicación de las NIIF para PYMES, específicamente en el registro de provisión para jubilación patronal a empleados con tiempo de servicios menores a 10 años.

OTROS ACTIVOS:

Valor al 31 de diciembre del 2012	Depreciación acumulada	Saldo al 31 de diciembre del 2012	Valor al 31 de diciembre del 2012
2.644	4.001	6.645	Equipos de Computación
28.599	14.873	43.459	Muebles y equipo
3.701	10.503	14.203	Muebles y enseres
88.084	80.856	197.050	Vehículos
121.024	118.038	239.062	Total

El saldo de las cuentas y sus respectivas depreciaciones al cierre del ejercicio se presentan con los siguientes saldos:

INSTITUCIONES PUBLICAS

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION		2012
Impuesto Renta Anual	i	15.235
Impuestos mensuales por pagar	ii	2.220
Aportes y préstamos IESS	iii	1.262
	US \$	<u>18.717</u>

- i. Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente, enero de 2013.
- ii. Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2012 y que se liquida con la presentación del formulario 101 en el SRI en abril del 2013.
- iii. Los aportes se cancelan mensualmente al IESS de acuerdo a los plazos establecidos, el saldo que se presenta es cancelado en el mes de enero 2013.

Obligaciones financieras:

Al cierre del ejercicio, Accesorios Solutions S. A., mantiene obligaciones financieras con terceros y accionistas, valores que han soportado para cubrir las obligaciones de la empresa, estas cuentas generan intereses del 10% anual, los mismos que son facturados a la empresa por sus acreedores, con lo que se cumple con las normativas vigentes para la empresa, se incluyen en cuadro de obligaciones los dividendos de los accionistas que no se retiraron del año 2010 y 2011 que se incluye como pendiente de pago.

El saldo está compuesto de la siguiente forma:

INSTITUCION	Corto Plazo	Largo Plazo
Préstamos de terceros	50.538,31	220.000,00
Préstamos de Accionistas	-	30.000,00
Dividendos por pagar	28.233,81	
TOTAL	us \$ <u>78.772,12</u>	<u>250.000,00</u>

PROVISIONES SOCIALES

Con la aplicación de la NIIF para PYMES, se registraron las obligaciones patronales que ocasiona por efectos de jubilación patronal e indemnizaciones por desabucio y despidos de acuerdo a calculo actuarial elaborado por la empresa ACTUARIA, el saldo al cierre del ejercicio asciende a US\$ 4.265,75

PATRIMONIO:

CUENTA	2012
Capital Suscrito	20.000,00
Reserva Legal	10.000,00
Resultados acumulados Aplic. NIIF	98,37
Resultado del Ejercicio	50.594,23
TOTAL PATRIMONIO	80.692,60

1.- El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 20.000,00 dividido en veinte mil acciones de US \$ 1,00 cada una, valor que se mantiene desde la última reforma de estatutos y disminución del Capital escriturado el 16 de marzo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito con el número 033912 el 13 de agosto de 2007.

2.- La reserva legal de Accesorios Solutions se mantienen en US\$ 10.000,00, con lo que llega a cubrir el 50 % del capital social de la empresa de acuerdo a los disposiciones de la Ley de Compañías vigente en el País.

3.- El resultado por la aplicación de NIIF para PYMES esta registrado en la cuenta Resultados por aplicación de NIIF'S por primera vez, el valor asciende a US\$ 98,37, producto de la aplicación en las diferentes cuentas de balance, al 31 de diciembre de 2011.

4.- Resultados del ejercicio, se presenta el saldo de US\$ 50.594.23 como valor neto luego de deducir la participación trabajadores e impuesto anual de la empresa, cuyo valor está a disposición de los accionistas a partir del mes de abril de 2013.

INGRESOS OPERACIONALES:

Los ingresos fueron reconocidos de acuerdo a valor razonable de la contraprestación recibida, y están siendo registrados contablemente en venta de bienes y prestación de servicios, relacionados con la comercialización de los productos que ofrece ACCESORIOS SOLUTIONS S.A. Durante el año 2012 sus ingresos ascienden a US\$ 1'599.337,95.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos que se ocasionaron por el año 2012 fueron reconocidos de acuerdo a las contraprestaciones recibidas, registradas en las diferentes cuentas del estado de resultados, los mismos que fueron soportados adecuadamente de acuerdo a la normativa legal y societaria vigente, al cierre del período 2012 los valores de distribuyen de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN DEL GASTO	2,012
Costos de Ventas	855,082.75
Gastos de personal	104,758.69
Servicios Básicos	13,861.01
Mantenimientos	243,047.33
Honorarios y Servicios	45,152.35
Depreciación Activos	40,082.78
Gastos de Ventas	116,596.14
Gastos de Oficina	61,614.20
Gastos Financieros	41,696.68
Total costos y gastos	1,521,891.93

Utilidad del Ejercicio

La utilidad contable del ejercicio es de US\$ 77.446.02, de cuyo valor se dedujeron la participación trabajadores e impuesto a la renta del ejercicio se obtiene la utilidad *net*a a disposición de los accionistas el monto de \$ 50.594,23.

Hechos Subsecuentes ocurridos posterior al cierre de ejercicio.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los informes, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 10 de abril del 2013

Eco Jorge Benalcázar N
Gerente General


CPA Lcdo. Medardo Villacís V
Contador
RUC 1801807569001