

IMPORTADORA CERON S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y COMPOSICIÓN DE LA EMPRESA

Importadora Cerón S.A. , es una compañía constituida en el Ecuador el 30 de Abril de 2003 ante el notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito con la resolución # 03.Q.IJ.1980 DEL 02-JUNIO DEL 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de junio de 2003, cuyo objeto social principal es la de Importaciones y Ventas de toda clase de repuestos automotrices.

La compañía Importadora Cerón S.A. se constituye legalmente en la ciudad de Quito el 19 de junio de 2003, con un capital suscrito de DOS DOLARES (US \$ 2000.00), repartido en 40 acciones de cincuenta dólares cada una a nombre de dos socios .

NOTA 2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB). Adoptadas en el Ecuador.

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubrió desde enero a diciembre del 2011.

NOTA 2.1 MARCO LEGAL DEL PROCESO DE ADOPCIÓN NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

Sin embargo el organimo regulador la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS dictó la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 con fecha 11 de octubre de 2011, en el cual expide el reglamento para la aplicación de las normas internacionales de información financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) calificándolas a aquellas personas jurídicas que cumplan con la condición de mantener un monto de activos inferiores a cuatro millones de dólares..."

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos inferiores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

NOTA 2.2 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

NOTA 2.3 RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad Anónima.

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general y al directorio.

En las cuentas anuales de la empresa correspondiente a los ejercicios económicos 2011 y 2012 se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la empresa para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo de las cuentas por cobrar a largo plazo a accionistas y compañías relacionadas.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles

NOTA 3. UNIFORMIDAD Y MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN.

NOTA 3.1 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 3.2 MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACIÓN DE DATOS

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

NOTA 4. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará los 5 primeros días del mes de Febrero el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- 1) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
 - con el reconocimiento de los grupos generales como:
 - ACTIVO
 - PASIVO
 - PATRIMONIO

La Forma de Preparación del Balance General es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de Importadora Ceron S.A.

- 2) Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado
 - con el reconocimiento de los grupos generales como:
 - INGRESOS
 - COSTOS
 - GASTOS

3) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

Forma de Preparación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Se debe mostrar separadamente lo siguiente:

1. *Saldos de las partidas patrimoniales al inicio del periodo;*
2. *Ganancia (perdida) reconocida directamente en el patrimonio, procedentes de:*
 - a. *Medición a valor razonable de Propiedad Planta y Equipo y activos financieros disponibles para la venta;*
 - b. *Operaciones de cobertura de flujo de efectivo y de cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero; y,*
 - c. *Diferencias de cambio relacionadas con: i) ingresos (gastos) reconocidos directamente en patrimonio, partidas monetarias mantenidas con negocios en el extranjero, y, iii) la conversión del negocio en el extranjero.*
3. *Transferencias netas de resultados no realizados y otras transferencias;*
4. *Utilidad (perdida) neta del ejercicio;*
5. *Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores;*
6. *Distribuciones o asignaciones efectuadas en el periodo de utilidades a reservas;*
7. *Dividendos declarados y participaciones acordadas durante el periodo (dividendos en efectivo o en acciones y otras participaciones);*
8. *Nuevos aportes de socios;*
9. *Reducción de capital o redención de acciones de inversión;*
10. *Acciones en tesorería;*
11. *Capitalización de partidas patrimoniales;*
12. *Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones;*
13. *Conversión a moneda de presentación;*
14. *Variación de Intereses minoritarios;*
15. *Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales; y, saldos de las partidas patrimoniales al final del periodo.*

4) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.

Formas de Presentación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

La empresa deberá presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación por el método directo.

El método directo muestra las principales clases de entradas y salidas brutas de efectivo a fin de proporcionar a los inversionistas información útil para predecir los flujos futuros de efectivo y equivalentes de efectivo.

5) Notas explicativas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**NOTA 5. CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011-2012
(TRANSICIÓN A LAS NIIF)**

COMPONENTES	SALDO NEC	AJUSTE NIIF	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
E.S.F	AL 31-12-2011	D/C	AL 01-01-2012	AL 31-12-2012
ACTIVO	959.641,32	0,00	959.641,32	866.250,05
PASIVOS	490.632,90	0,00	490.633	578.565
PATRIMONIO NETO	469.008,42	0,00	469.008	287.685
PASIVO Y PATRIMONIO	959.641,32	0,00	959.641,32	866.250,05

El rubro resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez al 31 de Diciembre de 2012, presenta un valor en cero ya que, no existe ajuste alguno en Propiedad planta y Equipo debido a que la empresa en su políticas de PPE ha decidido considerar los valores históricos reflejados en el balance como valores razonables de los bienes que se encuentran contabilizados hasta el 31 de diciembre de 2012, es por ello que no existe ajuste alguno que afecte a la partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" que contiene valor cero, generando ningún cambio en el total del patrimonio como muestra la grafica.

NOTA 6. NORMAS DE VALORACIÓN, PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la empresa Importadora Cerón S.A. en la elaboración de estas cuentas anuales del ejercicio económico 2012 han sido las siguientes:

6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y debito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Cuentas por cobrar Comerciales sin recargo de intereses.

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de anticipo pagados o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

6.3 Cuentas por cobrar Clientes relacionados

Incluye los derechos de la empresa provenientes de préstamos otorgados por operaciones distintas a la actividad principal del negocio, a cargo de personal clave y partes relacionadas o vinculadas.

6.4 Valuación de los inventarios

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallen en proceso de fabricación, los que se utilizarán en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

Los inventarios son valorados al costo real, esto es al costo de adquisición al momento de la importación o sea por repuestos de partes y piezas de equipos automotrices, aplicándose el método de valoración de inventarios por el promedio ponderado.

6.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento

Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que superen los CINCUENTA MIL DOLARES (50.000,00 USD).

Los desembolsos relacionados con la construcción y desarrollo de las instalaciones de acuerdo con lo establecido en la NIC16 propiedad planta y equipo serán capitalizados a la cuenta de construcciones en proceso; una vez concluida las obras serán clasificadas como parte del activo correspondiente.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

También se consideran como parte del valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción y fiscalización del desarrollo del propio activo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte del valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el período que media hasta la siguiente reparación.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales legales:

- | | | |
|--------------------------|-----|-----|
| • Vehículos | 20% | |
| • Equipos de oficina | 10% | |
| • Equipos de Computación | | 33% |
| • Muebles y Enseres | 10% | |

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la empresa Importadora Cerón S.A. Estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

6.6 Pasivos Corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

6.7 Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

6.8 Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- 13er sueldo
- 14to sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15% participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

6.9 Disposiciones tributarias

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes:

Retenciones en la fuente IR:	1%, 2%, 5%, 8% y 10% según el tipo de transacción
Retenciones del IVA:	30%, 70% y 100% según el tipo de transacción
El IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12%

6.10 Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2012, es de \$ 2000,00 USD

6.11 Reservas patrimoniales

Esta representa las reservas acumuladas:

Reserva legal.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según las normas de la superintendencia de compañías. Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa Importadora Cerón S.A., la reserva legal era del 10% de las utilidades del ejercicio, y completó el 50% del Capital Social.

Otras reservas.- Incluye los importes acumulados que se generen por detracciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones estatutarias, contractuales o por acuerdo de los accionistas o de los órganos sociales competentes y que se destinan a fines específicos, reservas facultativas y estatutarias.

Reserva capital.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según la decisión de los socios de común acuerdo.

Resultados acumulados adopción NIIF.- El rubro resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez al 31 de Diciembre de 2012, presenta un valor en cero ya que, no existe ajuste alguno en Propiedad planta y Equipo debido a que la empresa en su políticas de PPE ha decidido considerar los valores históricos reflejados en el balance como valores razonables de los bienes que se encuentran contabilizados hasta el 31 de diciembre de 2012, es por ello que no existe ajuste alguno que afecte afecte a la partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados

provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" que contiene valor cero al 31 de diciembre de 2012.

Utilidad ó Pérdidas acumuladas.- Representa los montos acumulados de utilidades o Pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

6.12 Resultados del Presente Ejercicio

Incluye las utilidades netas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando la corriente real de bienes y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

6.13 Ingresos operacionales

6.13.01 Ventas Netas (ingresos Operacionales)

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

6.13.02 Otros Ingresos Operacionales

El importe neto de los ingresos operacionales se calcula al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y prestación de servicios deduciendo cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como el impuesto del 12% del IVA y otros impuestos especiales que la empresa deba repercutir a terceros.

Las ventas de cada ejercicio se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzcan los cobros y pagos derivados de las mismas.

Solo se considerara como ingresos operacionales aquellas transacciones que constituyen la actividad habitual de la empresa.

6.14 Costos operacionales

6.14.01 Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

6.14.02 Otros Costos Operacionales

Incluye aquellos costos reconocidos como gastos durante el periodo y están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa.

En el caso de aquellas empresas dedicadas a la actividad agrícola, se reconocerá el total de las pérdidas del periodo surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

6.14.03 Gastos de Ventas (Operacionales)

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

6.14.04 Gastos de Administración

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

6.14.05 Ganancias (Perdidas) por Venta de Activos

Incluye la enajenación o disposición por otra vía de activos no corrientes, como: Propiedad Planta y Equipo; activos intangibles y otros activos, que no corresponden a operaciones discontinuadas.

6.14.06 Otros Ingresos

Incluye los ingresos distintos de los relacionados con la actividad principal del negocio de la empresa, referido a ingresos distintos a los anteriormente mencionados.

6.14.07 Otros Gastos

Incluye los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

6.14.08. Ingresos Financieros

Incluye los ingresos obtenidos por la empresa provenientes de los rendimientos o retornos (intereses y dividendos), diferencias de cambio neto, ganancias por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

6.14.09 Gastos Financieros

Incluye los gastos incurridos por la empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las pérdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

6.15 Participación de los Trabajadores

Incluye el 15% de participaciones de los trabajadores según el código de Trabajo, 10% se distribuye a todos los trabajadores en relación al tiempo trabajado y el 5% por carga familiar, se incluye los cónyuges independiente si tienen o no ingresos.

6.16 Impuesto a la Renta

Incluye el impuesto a la renta calculado después de las utilidades (pérdidas) deducidas el 15% de participación a Trabajadores generadas en el período de acuerdo con las NIIF's, excepto el correspondiente a operaciones discontinuadas e impuestos.

NOTA 7.- EFECTIVO, Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2012 se presentan así:

	dic-12 Valor US\$	dic-11 Valor US\$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	28.861,10	95.236,99
CAJA	28.861,10	-

Caja: Chica 01	764,01	-
Caja: Caja Chica 02	-	-
Caja General	28.097,09	-

BANCOS	-	95.236,99
---------------	---	------------------

Bco. Pichincha	-	95.236,99
Bco. de Guayaquil	-	-

NOTA 8.- CLIENTES

Las Obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2012, se presentan con los saldos siguientes:

Cuenta: **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Código	Cliente	dic-12	dic-11
		Valor US\$	Valor US\$
0001	CLIENTES NACIONALES	608.801,11	721.602,56
	(-) Provision Cuentas Incobrables	(10.119,50)	(10.119,50)
	TOTAL CLIENTES:	598.681,61	711.483,06

NOTA 9.- CUENTAS POR COBRAR: COLABORADORES

Se refiere a las prestamos y anticipos que la empresa les otorga a los colaboradores, y que su método de pago es en forma mensual, anual o inmediata. Al 31 de diciembre de 2012 no existe deuda pendiente de cobro de algún colaborador específico.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son obligaciones de cobro con alguna persona natural, Empresa jurídica, o accionista relacionado o no relacionado con la empresa, y de carácter independiente a las cuentas por cobrar de la empresa. Al 31 de diciembre de 2012 no existe deuda pendiente de cobro.

NOTA 11.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos por impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

CODIGO: CUENTAS : IMPUESTOS FISCALES

fecha	detalle	dic-12	dic-11
		Valor US\$	Valor US\$
31/12/12	Crédito Tributario Impuesto Renta 2012-retenciones	25.106,43	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR:	25.106,43	-
		25.106,43	

NOTA 12.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2012, de la bodega principal.

**CUENTAS :INVENTARIOS DE MERCADERIA DE
CODIGO: RESPUESTOS**

Fecha	detalle	dic-12	dic-11
		Valor US\$	Valor US\$
31/12/12	Inventario: Bodega principal	206.467,21	59.320,14
TOTAL INVENTARIO:		206.467,21	59.320,14

NOTA 13.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre de 2012 se presentan como sigue:

CODIGO: CUENTAS :ACTIVOS FIJOS

	NIC saldo 01/12/12	Adiciones	NIC Saldo 31/12/12
No depreciable			
Terrenos	-	-	-
Depreciable			
Equipos Oficina	1.767,85	-	1.767,85
Equipos de Computación	3.704,27	-	3.704,27
Muebles y Enseres	9.074,68	-	9.074,68
Total Costo	14.546,80	-	14.546,80
 (-) Depr. Acumulada	 (7.413,10)	-	 (7.413,10)
 Activo PPE Neto	 7.133,70	-	 7.133,70

NOTA 14.- OBLIGACIONES LABORALES, IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

CUENTAS : OBLIGACIONES LABORALES

Fecha	detalle	dic-12	dic-11
		Valor US\$	Valor US\$
31/12/12			
	Décimo Tercer Sueldo	1.029,31	-
	Décimo Cuarto Sueldo	-	-
	Vacaciones	7.525,45	-
	Indemnización laboral	-	-
	15% participación laboral	58.674,67	57.711,10
	Aportes IESS personales y patronales	8.523,98	-

Fondo de Reserva	2.860,43	-
Descuento por préstamo IESS	2.613,77	-
Fondo de personal	5.161,83	39.736,28
TOTAL :	86.389,44	97.447,38

DETALLE DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Fecha	detalle	dic-12 Valor US\$	dic-11 Valor US\$
	Ctas.por pagar: FORM.104 mes: diciembre	12.220,96	-
	Ctas.por pagar: FORM.103 mes: diciembre	17.179,25	-
	Ctas.por pagar: FORM.101 Impuesto a la Renta	0,00	78.487,10
	TOTAL :	29.400,21	78.487,10

CUENTAS : OBLIGACIONES LABORALES-DESGLOSADAS

Fecha	detalle	dic-12 Valor US\$	dic-11 Valor US\$
	Décimo Tercer Sueldo	1.029,31	-
	Francisco Cerón	970,00	
	Choez Felicita	30,57	
	Yovanny Cerón	28,74	
	Décimo Cuarto Sueldo		-
	Vacaciones	7.525,45	-
	Francisco Cerón	7.167,96	
	Choez Felicita	300,00	
	Yovanny Cerón	57,49	
	Indemnización laboral		-
	15% participación laboral		-
	Aportes IESS personales y patronales	8.523,98	-
	Aportes IESS personales 9,35% Sueldo 39646,18	3.706,93	
	Aportes IESS patronal 12,15% Sueldo 39646,18	4.817,05	
	Fondo de Reserva	2.860,43	-
	Carrera Liliana	758,03	
	Cerón Francisco	969,61	
	Cevallos Samuel	212,56	
	Choez Felicita	30,56	
	García Glenda	32,75	
	Manya César	60,58	
	Ontaneda Yovany	325,6	
	Pinta José	29,12	

Rey Manuel	147,44	
Rúa Plutarco	32,87	
Santa Cruz Miguel	166,6	
Vargas Neli	36,44	
Yong Danny	58,27	
Descuento por prestamo IESS	2.613,77	-
Quirografarios	975,84	
Buenaño John	155,22	
Cevallos Samuel	228,62	
Manya Cesar	109,11	
Ontaneda Yovany	131,93	
Vargas Nelly	32,70	
Yong Danny	194,26	
Carrera Liliana	124,00	
Hipotecarios	1.637,93	-
Buenaño John	411,19	
Cevallos Samuel	573,08	
Ontaneda Yovany	653,66	
Fondo de personal	5.161,83	-
TOTAL :	29.352,70	-

NOTA 15.- PROVEEDORES

Las Obligaciones a corto plazo con nuestros proveedores de costos y gastos, presenta al 31 de diciembre de 2012 los siguientes valores:

CUENTA:PROVEEDORES		dic-12	dic-11
Fecha	detalle	Valor US\$	Valor US\$
31/12/12	Proveedores nacionales	9.794,67	139.708,28
TOTAL :		9.794,67	139.708,28

NOTA 16.-PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2012 se presentan con los valores que se detallan:

a) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social autorizado se encuentra conformado por 40 acciones ordinarias y nominativas de US.\$ 50,00 cada una, por un monto de capital social de \$ **2.000,00 USD**

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el Art.297, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, para el fondo de reserva legal. La Compañía por el año 2012 completó el 50% de reserva legal sobre el capital por un monto de US. \$18.419,69

c) RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

El rubro resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez al 31 de Diciembre de 2012, presenta un valor en cero ya que, no existe ajuste alguno en Propiedad planta y Equipo debido a que la empresa en

su políticas de PPE ha decidido considerar los valores históricos reflejados en el balance como valores razonables de los bienes que se encuentran contabilizados hasta el 31 de diciembre de 2012, es por ello que no existe ajuste alguno que afecte a la partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" que contiene valor cero al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 27.-INGRESO POR VENTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS AUTOMOTRICES

Los ingresos por ventas ordinarias del ejercicio corresponden a la venta de bienes de repuestos de vehículos automotrices, existiendo un aumento del 29% en relación al año anterior.

	dic-12	dic-11	Variación	Variación
detalle	Valor US\$	Valor US\$	\$	%
Ingresos: Venta de Repuestos con 12%	3.784.976,66	2.925.139,11	859.838	29%
Ingresos: Venta de Repuestos con 0%	25.702,42	11.989,73	13.713	114%
Ingresos: Venta de Activos Fijos-seguro -carro	27.263,25	1.969,94		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES:	3.837.942,33	2.939.098,78	873.550	30,58%

NOTA 15.-COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

CUENTA: COSTOS Y GASTOS OPERAC.		dic-12	dic-11	Variación
Fecha	detalle	Valor US\$	Valor US\$	%
31/12/12	Costo Ventas	2.322.952,04	2.046.826,10	13,49%
	Costo indirectos de producción	64.571,96	47.875,95	34,87%
	Gastos de Ventas	450.501,05	213.816,71	110,69%
	Gastos de administración	608.752,79	216.628,62	181,01%
TOTAL :		3.446.777,84	2.525.147,38	