

CONSORCIO DEL AUSTRO AUSTROCIRCULO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL AÑO 2013

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF'S (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF'S y SIC por sus siglas en Inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2010, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sin embargo, al 1 de enero del 2011, los mismos fueron ajustados.

Consortio del Austro Austrocirculo S.A. aplicó NIIF'S a partir del 1 de enero del 2011, teniendo como período de transición el año 2010.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S, requieren de ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION.- Los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América (US\$), moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera

Bancos locales.- Los saldos de Austrocirculo S.A. se mantienen en los bancos: Bolivariano, Del Austro, Pichincha y Pacífico

2013	2012
933	833
	31 463
933	32 296

INVERSIONES TEMPORALES

Los saldos disponibles en bancos son invertidos en overnight o inversión nocturna, el plazo varía entre 1 a 5 días.

También se negocia la compra de cartera con la Corporación CFC utilizando excedentes de liquidez, su plazo depende del tiempo establecido en cada pagaré. Al cierre del año 2013 arroja un saldo de \$ 1.230.679 (\$ 2.469.881 al año 2012).

ACTIVOS FINANCIEROS

Están constituidos principalmente por cuentas por cobrar clientes, anticipos al personal y otras;

	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	28 809	55 076
Empleados	578	996
Otras	17 625	19 134
	47 012	75 206
(-) Provisión Incobrables	- 585	- 585
Total:	46 427	74 621

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Representan crédito tributario por:

	2013	2012
Anticipo por impuesto a la renta	15 766	10 423
Retenciones en la fuente del IR	1 373	1 546
IVA crédito tributario	5 078	3 933
IVA Retenciones en la fuente	196	239
Total:	22 413	16 141

Anticipo del impuesto a la renta.- Corresponde a los valores determinados por pago anticipado del impuesto a la renta sobre activos, pasivos, patrimonio, ingresos y egresos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Se registran al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos.

Depreciación.- La depreciación de los activos fijos, se registra con cargo al gasto aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:



globalplan

consorcio integral

Activos

Equipo de oficina

Muebles y enseres

Equipos de computación

Tasas CONSORCIO DEL AUSTRO - AUSTROCIRCULO S.A

10%

10%

33.33%

	2013	2012
Equipos de oficina	16 204	16 204
Equipos de computación	15 760	13 677
Muebles de oficina	45 861	45 241
Suman:	77 825	75 122
Menos: Depreciación acumulada	- 66 126	- 55 738
Total:	11 699	19 384

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los movimientos de propiedad, planta y equipo, fueron:

	2013	2012
Saldo inicial	19 384	22 306
Más: Adiciones	2 703	6 496
Menos: Depreciación anual	- 10 388	- 9 418
Saldo final	11 699	19 384

PASIVOS FINANCIEROS:

	2013	2012
Fondo Acumulado:		
Suscriptores no adjudicados	4 981 606	4 825 021
Adjudicados	- 4 896 832	- 2 974 011
Otros	95 733	109 705
Proveedores locales	578 667	298 210
Sobregiros bancarios	151 589	163 898
Empleados	6 845	5 109
Total:	917 608	2 427 932

FONDO ACUMULADO.- Austrocírculo administra cuotas mensuales de terceros mediante la organización de grupos, los cuales están identificados como suscriptores y adjudicados

Suscriptores.- Son los no adjudicados, corresponde a aquellas personas que se han inscrito en un plan específico de pago de acuerdo a su capacidad económica, tipo de bien (bienes raíces, vehículos y motos), y plazo.

Adjudicados.- Representan los valores que se convierten en obligaciones de los adjudicados a favor de los suscriptores no adjudicados, debido a que al ser entregado el monto total de la Adjudicación de un bien, se debe proceder al cobro del mismo, por estos valores, los adjudicados firman pagarés de acuerdo al plazo establecido en cada plan con vencimientos mensuales que incluye la cuota administrativa a favor de la Compañía. Estos pagarés no devengan intereses y su plazo depende del tipo de plan, como se menciona:

1800 - PLANES

www.globalplan.com.ec

E-mail: info@globalplan.com.ec

QUITO MATRIZ / AMBATO / CUENCA / GUAYAQUIL / MACHALA / MANTA / SANTO DOMINGO

Vehículos	12 hasta 72 meses
Bienes raíces	12 hasta 120 meses
Motos y electrodomésticos	12 hasta 36 meses

Adicionalmente, todos los bienes entregados ingresan a un fideicomiso de garantía convirtiéndose en una prenda a favor de los suscriptores no adjudicados

PROVEEDORES LOCALES.- incluye principalmente las obligaciones generadas con concesionarios de vehículos, inmobiliarias, cadenas de electrodomésticos. Entre los bienes adquiridos están: vehículos, departamentos, casas, terrenos, oficinas, motos, electrodomésticos. Los proveedores son seleccionados directamente por los clientes adjudicados al momento de ser adjudicados; Austrocírculo S.A. figura como un intermediario de la obligación por el tipo de giro de negocio.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Son reconocidas mediante el método del devengo y se originan cuando la Compañía mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales

	2013	2012
Beneficios sociales:		
15% participación trabajadores	55 386	30 708
Décimo cuarto sueldo	7 299	5 174
Décimo tercer sueldo	3 216	4 213
Fondos de reserva	2 910	2 280
IESS	10 250	8 006
Impuestos por pagar		
Impuesto a la renta de la compañía	74 835	42 714
IVA en ventas	10 323	8 810
Imp. por retenciones de IVA e IR	5 802	4 223
Total:	170 021	106 128

PROVISIONES.- Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.



globalplan

Utilidad contable
consorcio 15% participación de trabajadores
Subtotal:

CONSORCIO DEL AUSTRO - AUSTROCIRCULO S.A.

2013	2012
369 241	204 720
- 55 386	- 30 708
<u>313 855</u>	<u>174 012</u>

(+) Gastos no deducibles	26 305	35 971
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	24 270
(-) Partida temporal	-	26 760
<u>BASE IMPONIBLE</u>	<u>340 160</u>	<u>158 953</u>

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO: 22% - 23%	<u>74 835</u>	<u>36 559</u>
---	---------------	---------------

LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

Austrocirculo S.A. liquida el impuesto a la renta causado en el ejercicio en curso, utilizando los créditos tributarios y las políticas vigentes

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Austrocirculo S.A. contrató los servicios de un profesional para que efectúe el estudio actuarial y cuyo efecto se carga directamente contra los resultados del año.

	2013	2012
Provisión Jubilación patronal	33 493	26 760
Provisión para desahucio	<u>3 475</u>	<u>2 968</u>
Total	36 968	29 728

PATRIMONIO

Capital Social: Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está representado por 91.798 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una, que totalizan \$ 91.798.

El capital social de Austrocirculo SA está integrado por los accionistas: Ilare Investments Corp. con el 80% de participación en el paquete accionario y North Drive Business Corp., con el 20%.

INGRESOS:

CUOTA DE INSCRIPCIÓN.- Corresponde a los valores cobrados al suscriptor de cada grupo por la inscripción al plan que haya elegido, este porcentaje es del 4% del valor del plan de vehículos y bienes raíces y del 3% para motos y electrodomésticos, más IVA.

CUOTA DE ADMINISTRACIÓN.- Representa la comisión ganada por la Compañía por cada plan inscrito; este valor equivale al 12,5%; del monto del plan más IVA en el plazo total seleccionado y debe ser cancelado conjuntamente con la cuota del capital.

1800 - PLANES

www.globalplan.com.ec

E-mail: info@globalplan.com.ec

QUITO MATRIZ / AMBATO / CUENCA / GUAYAQUIL / MACHALA / MANTA / SANTO DOMINGO

	2013	2012
Inscripción	524 419	401 172
Administración	451 924	411 022
Adjudicación	144 170	104 925
Otros	73 190	48 105
Total	1 193 703	965 224

GASTOS.- se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen

	2013	2012
Administrativos		
Honorarios	353 160	301 684
Personal	8 445	54 231
Arriendos	43 112	44 351
Depreciaciones y amortizaciones	10 388	9 426
Impuestos y contribuciones	7 983	5 005
Servicios básicos	2 891	3 306
Mantenimiento	835	523
Provisión créditos incobrables	-	-
Varios	18 192	9 884
Operación y ventas		
Personal	623 070	559 186
Honorarios	2 345	11 695
Gastos de viaje	2 641	5 822
Publicidad y propaganda	748	3 854
Otros	733	773
Total:	1 074 543	1 009 740

CICLO CONTABLE.-

Del 1 de enero al 31 de diciembre del año corriente.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Junta General Ordinaria y Universal de accionistas de febrero 4 del 2014.

CONTINGENCIAS.- Durante el año 2013 existen trámites en la fiscalía, defensoría del pueblo, juzgados, las cuantías son indeterminadas; dichas diligencias legales están relacionadas directamente con el giro del negocio,

Durante el año 2012, existieron demandas iniciadas en contra de la Empresa por una cuantía de \$ 88.500.

1800 - PLANES

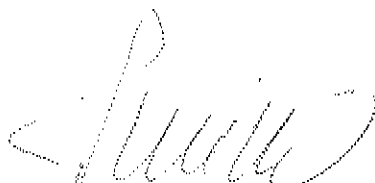


globalplan

consorcio integral nacional

CONSORCIO DEL AUSTRO AUSTROCIRCULO S A

EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de los balances, febrero 4 del 2014, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



Ing. Julio Jaramillo S.
GERENTE GENERAL



Jorge Zanabria
CONTADOR GENERAL

1800 - PLANES

www.globalplan.com.ec

E-mail: info@globalplan.com.ec

QUITO MATRIZ / AMBATO / CUENCA / GUAYAQUIL / MACHALA / MANTA / SANTO DOMINGO