

AUTOMALL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **AUTOMALL S.A.**, se constituyó el 25 de Enero del 2005, su actividad principal son las actividades comerciales a cargo de comisionistas, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. Kennedy Norte, calle Miguel H. Alcívar soñar 8 y la intersección Nahim Isaías (solar 18) manzana 410 (frente al edificio Torres del Norte) El RUC es 0992392037001 y el Expediente 118273

2. MONEDA NACIONAL

AUTOMALL S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **AUTOMALL S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AUTOMALL S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AUTOMALL S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **AUTOMALL S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos

supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **AUTOMALL S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

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

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

Al 31 diciembre del 2012

	(en U. S. dólares)
BANCO BOLÍVAR 0875017970	3,644.26
BANCO PICHINCH 3251801204	25,170.63
BANCO PROCREDIT 09030126831	1,657.31
TOTAL	30,472.20

7.1.2. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS

El saldo de la cuenta inventarios al 31 diciembre 2012, es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

	(en U. S. dólares)
INVENTARIO DE VEHÍCULOS	31,589.29
TOTAL	31,589.29

7.1.3. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de la cuenta a proveedores al 31 diciembre 2012, es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

	(en U. S. dólares)
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	3,020.74
TOTAL	3,020.74

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	822.37
TOTAL	822.37

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	649.68
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	135.99
CRED. TRIBUTARIO EJERC. ANT	1,094.13
TOTAL	1,879.80

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	518.44
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	13,392.86
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5,874.48
TOTAL	8,036.82

7.1.7. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (INTANGIBLE)	40,200.00
TOTAL	40,200.00

7.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LOCALES

En el presente año se contrajeron dos obligaciones con instituciones financieras y el saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO	10,353.67
BANCO PROCREDIT	89,245.37
TOTAL	99,599.04

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES -CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de la otras obligaciones corrientes con la administración se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
IMPUESTOS X PAGAR SRI	133.50
TOTAL	133.50

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	677.45
TOTAL	677.45

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El impuesto a la renta a pagar es:

Al 31 diciembre 2012

	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	349.67
PRESTAMOS IESS X PAGAR	79.71
TOTAL	629.38

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2012

	(en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	213.06
DECIMOCUARTO X PAGAR	1,958.60
PARTICIPACION TRAB X PAG.	213.41
TOTAL	2,385.07

7.1.12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

Al 31 diciembre
2012

	(en U. S. dólares)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	531.85
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	- 53.19
TOTAL	478.66

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **AUTOMALL S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	105372.14
Ingresos por Rendimientos Financieros	16.53
Costos y/o Gastos Operacionales	103,965.96
Ganancia Bruta	1,422.71
(-) 15% Participación a Trabajadores	-213.41
(-) 23% Impuesto a la Renta	-677.45
Ganancia/Pérdida Neta	531.85
(-) 10% Reserva Legal	-53.19
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	478.66

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **AUTOMALL S.A.**, cuenta con un capital social de \$1000.00 y el capital autorizado consiste en \$2000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$10.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a un aporte de socios o accionistas para futura capitalización por el valor de \$10.000,00 la provision de la reserva legal \$53.19, y el traspaso de la ganancia del Ejercicio anterior a las ganancias acumuladas, por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	2,064.93
CAMBIOS DEL AÑO	10,531.85
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12,596.78

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **AUTOMALL S.A.** cuenta con efectivo de \$ 30472.20, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-80,678.91
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	109,615.57
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	28,936.66
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	1,535.54
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	30,472.20

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR