

AUTOMALL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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 Cda. Kennedy Norte, calle Miguel H. Alcívar solar 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 específica 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. 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

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

BANCO BOLIVAR 0875017970	2362,76
BANCO PICHINCH 3251801204	19495,35
BCO.PROCREDIT 09030126831	1311,51

TOTAL 23.169,62

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	1.651,20
----------------------------------	----------

TOTAL 1.651,20

6.1.3. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO DE VEHICULOS</u>	31.589,29
--------------------------------	-----------

TOTAL 31.589,29

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO PROVEEDORES VARI</u>	3.020,74
----------------------------------	----------

TOTAL 3.020,74

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

IVA CRED. TRIBUT. DEL MES 667,28

TOTAL 667,28

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO IMPUESTO RENTA 977,42

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL 1.333,54

CRED. TRIBUTARIO EJERC. ANT 985,16

TOTAL 3.296,12

6.1.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO GTOS. PREOPERAC. 40.200,00

TOTAL 40.200,00

6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO 518,44

VEHICULOS, EQ TRANSP. ETC 13.392,86

(-)DEP. ACUM. TOTAL PPE -8.553,00

TOTAL 5.358,30

6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES 7.150,00

TOTAL 7.150,00

6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

BANCO PICHINCHA 10.417,81

BANCO PROCREDIT 59.458,35

TOTAL 69.876,16

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

IMPUESTOS X PAGAR SRI 294,40

TOTAL	294,40
6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	641,17
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	122,30
<u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u>	53,60
TOTAL	817,07
6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</u>	738,07
TOTAL	738,07
6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	348,10
TOTAL	348,10
6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	202,68
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1.847,05
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1.203,79
TOTAL	3.253,52
6.1.16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>CUENTAS X PAGAR M. CHAVEZ</u>	5.036,80
TOTAL	5.036,80
6.1.17. INGRESOS DIFERIDOS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>INGRESOS DIFERIDOS</u>	7.824,34
TOTAL	7.824,34
6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	
La empresa generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	125.882,35

<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	123.561,68
Ganancia Bruta	2.320,67
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-348,10
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-738,07
Ganancia/Pérdida Neta	1.234,50
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	1.234,50

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	12.596,78
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	1.017,31
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13.614,09

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$23.169,62, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	9.559,16
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-16.861,74
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7.302,58
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	30.472,20
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	23.169,62

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR