

AUTOMALL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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. 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.

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, 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

BANCO BOLIVAR 0875017970	4,762.70
BANCO PICHINCH 3251801204	4,003.07
BCO.PROCREDIT 09030126831	52,383.18
BCO.PICHINCHA CTA.AHORROS	249.37
TOTAL	61,398.32

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 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL.</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.3. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO DE VEHICULOS</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO EMPLEADOS</u>	1,151.77
<u>PRESTAMO EMPLEADOS</u>	300.00
TOTAL	1,451.77

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	0.00
TOTAL	0.00

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,987.76
<u>CRED. TRIBUTARIO EJERC. ANI</u>	2,182.71
TOTAL	4,170.47

6.1.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO GTOS. PREOPERAC.</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	518.44
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP. ETC</u>	13,392.86
<u>(-)DEP. ACUM. TOTAL PPE</u>	-13,911.30
TOTAL	0.00

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 2014

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	8,691.44
TOTAL	8,691.44

6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>BANCO PICHINCHA</u>	18,458.09
TOTAL	18,458.09

6.1.11. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>CONTINGENCIAS LABORABLES</u>	952.93
TOTAL	952.93

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTOS X PAGAR SRI</u>	1,243.76
TOTAL	1,243.76

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	601.39
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	47.78
<u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u>	57.64
TOTAL	706.81

6.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.15. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	537.56
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,304.30
TOTAL	1,841.86

6.1.17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS X PAGAR M. CHAVEZ</u>	29,100.00
TOTAL	29,100.00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	178,174.26
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	185,762.68
Ganancia Bruta	-7,588.42
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-7,588.42
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	-7,588.42

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	13,614.09
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-7,588.42
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	6,025.67

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$61,398.32 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	60,546.77
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-22,318.07
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	38,228.70
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	23,169.62
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	61,398.32

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR