

ALLIMPORT S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

ALLIMPORT.- Se constituyó en la república del Ecuador, el 26 de septiembre del 2011, con el objeto social de mantenimiento, servicio técnico, reparación, pintura, servicios eléctricos, para automóviles, motos, botes, bicicletas y toda clase de motores mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 12 de octubre del 2011.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros ha sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de ALLIMPORT S. A., ha sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico esta basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad maquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| Activos | Vida útil |
|-----------------------|-----------|
| Muebles y enseres | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipo de computación | 3 años |
| Instalaciones | 5 años |

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registrarán subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son gravables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos. Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: la Empresa reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de estos referidos bonos, está en el cumplimiento de objetivos y metas empresariales.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros , no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción,.

Normas nuevas y revisadas efectivas pero aun no revisadas:

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

| | TITULO | FECHA DE VIGENCIA |
|----------------------|--|--------------------------|
| NIIF | 9 Instrumentos financieros | Enero 1, 2015 |
| | 10 Consolidación de estados financieros | Enero 1, 2013 |
| | 12 Revelación de intereses en otras entidades | Enero 1, 2013 |
| | 13 Mediación al valor razonable | Enero 1, 2013 |
| | 1 Presentación de ítems en otro resultado integral | Enero 1, 2013 |
| Enmiendas NIC | 12 Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes | Enero 1, 2013 |
| | 19 Beneficios a trabajadores | Enero 1, 2013 |
| | 27 Estados financieros separados | Enero 1, 2013 |
| | 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | Enero 1, 2013 |
| | 32 Compensación de activos y activos financieros | Enero 1, 2014 |

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas ha sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos e los estados financieros adjuntos.

ACTIVOS

NOTA 3 CAJA – BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, se descompone de la siguiente manera:

| | <u>31 de diciembre de 2012</u> | <u>2011</u> | <u>Al 1 enero 2011</u> |
|----------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Caja y Bancos | 59,845 | | - |
| Totales | <u>59,845</u> | <u>0</u> | <u>-</u> |

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

| | <u>31 de diciembre de 2012</u> | <u>2011</u> | <u>Al 1 enero 2011</u> |
|---------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Cuentas por cobrar | 19,281 | | - |
| Totales | <u>19,281</u> | <u>0</u> | <u>-</u> |

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta es:

| | <u>31 de diciembre de 2012</u> | <u>2011</u> | <u>Al 1 enero 2011</u> |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Proyectos en proceso | 514,261 | 0 | - |
| Totales | <u>514,261</u> | <u>0</u> | <u>-</u> |

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012, después de ajustar la depreciación del año su detalle es:

| | <u>31 de diciembre de 2012</u> | <u>2011</u> | <u>Al 1 enero 2011</u> |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Propiedad planta y equipo | - | 800 | - |
| Totales | <u>0</u> | <u>800</u> | <u>-</u> |

PASIVOS

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de 2012 | 2011 | Al 1 enero 2011 |
|-------------------------|------------------------------------|-------------|----------------------------|
| Cuentas por pagar | 1,202 | 0 | - |
| Otras cuentas por pagar | 117,074 | | - |
| Totales | 118,276 | 0 | - |

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de 2012 | 2011 | Al 1 enero 2011 |
|-----------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Otros prestamos | 474,873 | | |
| Totales | 476,885 | 2,011 | - |

PATRIMONIO

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta es:

| | Al 31 de diciembre | | Al 01 de enero 2011 |
|----------------|---------------------------|-------------|------------------------------------|
| | 2012 | 2011 | 2011 |
| Capital Social | 800 | 800 | 0 |
| | 800 | 800 | 0 |

La compañía se encuentra iniciando sus operaciones y no mantiene otras cuentas patrimoniales

NOTA 10 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012.



Juan Pablo Rivadeneira Aulestia
Gerente General
Allimport S.A.



Fanny Teresa Caiza Llumiquinga
Contadora