

AUTOCABA DEL ECUADOR C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2012

1. Información General.

AUTOCABA DEL ECUADOR, es una Compañía de Responsabilidad Limitada; se constituyó el 16 de Noviembre del 2009. sus actividades principales son la comercialización de vehículos; pudiendo además realizar las actividades complementarias que estuviese relacionado con la importación, distribución, permuta y consignación de vehículos, partes y piezas; y que estén permitidos por la ley de compañías y las demás leyes del país. Su domicilio principal de la Compañía es Cuenca en la Autopista Cuenca Azogues Km. 18 y cuenta además con tres sucursales en la ciudad de Macas, Zamora y Guaquiza.

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.

Los Estados Financieros se han elaborado conforme lo contemplan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías, se encuentran presentados en dólares, debido a que en el momento es la moneda oficial en Ecuador.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

En esta cuenta se encuentra el valor de Cajas \$ 450 y Bancos de \$ 49.556.48 que asciende a la suma de \$ 50,006.48, saldo correspondiente al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.

Asciende a \$ 407,123.50 y corresponde a los clientes de la empresa por las ventas de nuestros productos, al cierre del año se refleja un valor alto en la cuenta de clientes y se debe a unas ventas al final del mes de Diciembre y que únicamente dieron un valor de entrada por la venta realizada quedando pendiente unos saldos muy altos al cierre del año.

En relación a las Otras Cuentas por Cobrar que asciende a 1,302,592.55; están dentro de este valor la cuenta de anticipos a proveedores y otras cuentas pendientes de cobro entre ellas a un socio de la Compañía.

5. Inventarios:

Su valor es de \$ 215,033.51 y son el fiel reflejo de lo que la empresa dispone para su venta y que se encuentran en los patios de Macas y Zamora.

6. Crédito Tributario a Favor de la Empresa.

Asciende a la suma de 7,108.13 y que se encuentra debidamente conciliado con lo registrado en el SRI, en base a sus compras y ventas.

7. Anticipo de Impuesto a la Renta.

El valor a pagar por Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2012 es \$ 23,478.27; que fue mayor al Impuesto a la Renta Causado de \$ 1.926.99 y de acuerdo a la ley se paga el de mayor valor, por lo que se registra el valor total del anticipo dentro de esta cuenta del activo, se liquida la cuenta de crédito tributario por retenciones en la fuente al cierre del año por el valor de \$ 13.994.69 y la diferencia se registra en la cuenta de impuesto a la renta por pagar por \$ 9.483.58.

8. Propiedades, planta y equipo.

Corresponde a la suma de \$ 14,291.53; compuesta de Maquinaria y Equipo de Oficina, y Equipo de Computación.

9. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.

Asciende al valor de \$ 966,987.76 que corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del negocio.

10. Otras Obligaciones Corrientes.

Asciende a la suma de \$ 10,227.68 que corresponde a las cuentas de obligaciones con la administración tributaria, pagos a IESS, pagos de sueldos, y el valor de \$ 52,029.00 que corresponde a la cuenta de anticipos de dientes.

11. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio:

El valor a pagar por Impuesto a la Renta del año 2012 liquidado es de \$ 9,483.58, por el cálculo generado del registro del Anticipo de Impuesto a la Renta que se tenía que pagar el valor de \$ 23,478.27, que fue mayor al Impuesto a la Renta Causado de \$ 1.926.99.

12. Provisiones.

Con la suma de \$ 3,991.67 correspondiente a la parte provision proporcional de los beneficios sociales por pagar del décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones y que se pagarán de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo.

13. Otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo.

Este valor corresponde a la deuda que la compañía mantiene con nuestro proveedor importadora Tomebamba, por \$ 972,208.31.

14. Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

La suma de \$ 2,546.67 que corresponde al año 2011 el valor de \$ 1,115.34 y al año 2012 el valor de \$ 1,432.33; que se contabilizo en su totalidad en el año 2012, se registro en base a una valoración actuarial al 31 de Diciembre del 2012, de acuerdo a un Estudio Actuarial de Jubilación Patronal e

Indemnizaciones Laborales realizado por la empresa SERVICIOS ACTUARIALIS Y DE CONSULTORIA ACTUARIALIA LTDA.

15. Capital Social.

Ascende a la suma de \$ 3,000.00 cifra mantenida desde que se inicio la compañía.

16. Resultados del Ejercicio.

Asciede a la suma de \$ 6,411.70 antes de participación a trabajadores resultante de la diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan: Los Ingresos ascendieron a \$ 2,410,358.87; el Costo de venta por el valor de \$ 2,262,719.73 corresponde al valor cancelado a terceros mediante comprobantes de ventas asociados a los ingresos y por último Gastos de Ventas \$ 62,130.80, Gastos Administrativos por \$ 78,600.32 Gastos Financieros \$ 496.32.

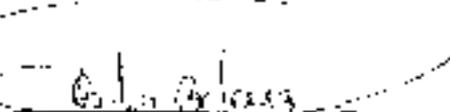
En los estados financieros al cierre del Ejercicio se refleja en el Patrimonio el valor de la utilidad de \$ 5,273.79 ya restada la participación de trabajadores de \$ 561.76 y reserva legal de \$ 176.15.

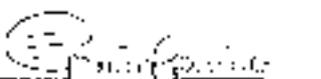
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Debido a la utilidad del ejercicio de \$ 5,273.79 el PATRIMONIO NETO de AUTOCAEA DEL ECUADOR C. LTDA., esta con un saldo positivo al cierre del año 2012 de \$ 2,159.10; pues hasta el año 2011 se reflejaba un saldo negativo de \$ -3,290.84.

NOTA:

Los ajustes por conversión a NIIFs se realizaron en el año 2012, no se pudieron realizar ajustes por conversión en el periodo de transición 2011, ni utilizar la cuenta de Patrimonio de Resultados Acumulados por Aplicación Primera vez de las NIIFs, por cuanto el Patrimonio en el periodo mencionado fue negativo (\$ -3,290.84) y no se pudo realizar ningún ajuste para no incrementar más la pérdida.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


FIRMA CONTADORA