

TALLERES AUTOCAM S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 9 de Enero del 2003, ante el Notario Quinto del Cantón Machala Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor, en la Ciudad de Machala capital de la Provincia del Oro, de la República del Ecuador, con un capital de \$ 1.500.00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 20 de Febrero del 2003. Su objetivo Social es dedicarse a la Reparación de Vehículos.

En la ciudad de Balsas Cabera Cantonal del mismo nombre, República del Ecuador, Provincia del Ecuador, el día 14 de Agosto del año 2009 ante el Abogado JohnHenry Cabrera Dávila, Notario Público del mencionado Cantón, la compañía eleva a Escritura Pública la transformación y Reforma Integral del Estado del ente contable Importadora Norimport C. Ltda., la cual transforma su figura jurídica inicial y Reforma Integral del Estatuto Social. La mencionada Escritura de constitución consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el día 21 de Abril 2010.

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

2. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2012 que son:

Bancos Nacionales

Banco del austro	7.566.54
Banco del Pichincha	682.82
Banco de Machala	2.845.88

11.095.24

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 – NIC 39 – NIIF 7 y NIIF 9.

3. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados de los Clientes al 31 de diciembre del 2012 de la Empresa que son:

Varios	40.866.13
--------	-----------

4. Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales

89.000.00

Saldo del préstamo en numerario otorgado al Dr. Welmer Quezada Neira sin intereses al 31 de diciembre 2012

5. Otras Cuentas por Cobrar

2.193.55

Saldo del préstamo en numerario a otras cuentas por cobrar

6. Inventario

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta de todo tipo de repuestos y vehículos que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2012 que son:

Repuestos y Herramientas	26.99
--------------------------	-------

7. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2012, aplicando la NIC 12 párrafo 5..

Crédito Tributario Iva	3.945.36
Crédito Tributario del Impuesto Renta	1.784.81

5.730.17

8. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2012.

Instalaciones	48.136.76
Muebles y Enceres	1.382.11
Maquinaria y Equipo	3.962.70
Repuestos y Herramientas	514.22
Equipo de Computación	4.856.81
Maquinaria Y Equipo de Talleres	2.193.23
-Depreciacion Acumulada PPE	-52215.00

Total de Propiedad Planta y Equipo	8.830.83
---	-----------------

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2012.

Varios	173.355.96
--------	------------

10. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes, por la adquisición de repuestos y servicios, sin interesa al 31 de diciembre del 2012

Coopseguros	1.595.94
-------------	----------

11. Otras Cuentas por Pagar

Son saldos por pagar al 31 de diciembre del 2012

Otros	461.36
-------	--------

12 . Capital Suscrito

1.500.00

Esta integrado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

13. Reserva Legal

783.16

Es la reserva legal de la empresa al 31 de diciembre del 2012

14. Ganancias Acumuladas

154116.19

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2012

15. Perdidas Acumuladas

126.699.67

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2012

16. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Es el incremento patrimonial NIIF 1.

Resultados Acumulados	- 36522.47
------------------------------	-------------------

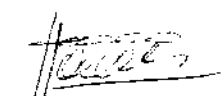
17. Perdida Neta

8.790.76

Es la perdida del ejercicio al 31 de diciembre 2012.

18. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros .



Contador

Lda. Sandra Floreano

RUC. 0702132374001