

AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A. AUTOLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresadas en USDólares)

A. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2010, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Provisión para cuentas incobrables: Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

Se realiza una provisión del 1% sobre el saldo de los créditos concedidos y no recuperados al cierre del ejercicio con cargo a resultados. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A. AUTOLASA

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:  
(Continuación)

Los inventarios: Para los inventarios de repuestos se registran al costo de adquisición y para su valuación, se efectúa un inventario físico cada seis meses para determinar y detectar los artículos defectuosos, deteriorados por el almacenamiento, después de este análisis se procederá a la revisión del informe y a la toma de decisiones en cuanto al destino de los mismos, pudiendo ser los caminos: su continuidad en inventarios, liquidarlos en promoción, liquidarlos en feria o dar de baja como obsoletos.

Para los inventarios de vehículos se registran a su costo de adquisición, por ser de alta rotación, no se ha establecido una política de valuación.

Las propiedades, planta y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurriarse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Banco de Machala S.A.	1,000.00
Banco Produbanco S.A.	5,207.99
Banco Internacional S.A.	345.84
Banco Amazonas S.A.	2,192.85
Banco Territorial S.A.	30,747.35
	<u>192,276.18</u>

AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A. AUTOLASA

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
Clientes		12,656.79	
División vehículos	(1)	6,001,090.02	6,301,077.58
División repuestos y accesorios		2,163,927.52	1,951,887.91
		<u>8,177,674.33</u>	<u>8,252,965.49</u>
Anticipos a proveedores		906,535.05	864,634.62
Compañías relacionadas (Ver Nota R)		596,312.91	346,703.28
Accionistas y Directores		1,636,053.26	1,132,421.70
Empleados		176,101.85	145,757.45
Impuestos		920,153.79	419,074.51
Otras cuentas por cobrar		310,107.30	382,432.06
		<u>12,376,814.61</u>	<u>3,291,023.62</u>
Provisión para cuentas incobrables	(2)	(148,908.58)	(179,993.51)
		<u>12,574,029.91</u>	<u>11,363,995.60</u>

(1) Corresponde a:

		Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
Cartera		5,971,959.16	6,271,946.72
Procesos legales		29,130.86	29,130.86
		<u>6,001,090.02</u>	<u>6,301,077.58</u>

(2) El movimiento de la provisión durante los periodos de revisión fue como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
Saldo inicial		179,993.51	143,643.41
Provisión		31,034.93	36,350.10
Saldo final		<u>148,908.58</u>	<u>179,993.51</u>

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos por los peritos evaluadores, según párrafo 50 de NIIF 16

La vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Instalaciones y adecuaciones	10
Maquinarias y equipo de taller, herramientas	10
Muebles y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos y programas de computación	3

Vehículos recibidos como parte de pago: Son registrados en inventarios de vehículos usados hasta el momento de su venta.

Las inversiones financieras a largo plazo: Registradas al costo, corresponden a participaciones minoritarias en otras empresas.

Los ingresos y gastos: Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

## AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A. AUTOLASA

### C. EFECTIVO:

		Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
Caja general depósitos	(1)	1,377,267.70	1,456,453.12
Cajas chicas		26,964.56	29,901.85
Bancos	(2)	192,276.18	1,033,177.99
		<u>1,596,508.44</u>	<u>2,519,532.96</u>

(1) Incluye valores pendientes de depositar, estos fueron depositados los primeros días del siguiente año.

(2) A continuación un detalle por banco:

Institución Bancaria	Monto US\$
Banco del Austro S.A.	12,992.00
Banco La Unión	19,531.62
Banco de Guayaquil S.A.	91,866.29
Banco del Austro Cta. de Ahorro	10,000.00
Banco Machala Cta. de ahorros	18,592.24