

AUTOCLINIK S.A.
INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



AUTOCLINIK S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- **OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social es la venta de Servicios de Reparación de Automóviles.

2.- **PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de AUTOCLINIK S.A. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de AUTOCLINIK S.A. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de AUTOCLINIK S.A. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2014 presenta un saldo de S. 1.227,36, el mismo que se encuentra compuesto por las cuentas Caja \$ 300,00 y Bancos \$ 927,36.

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo de \$ 222.319,36, las cuales tienen vencimientos de entre 45 y 70 días.

5. Inventarios.

En cuanto a los Inventarios, se cerró el periodo fiscal 2014 con un saldo de \$ 8.815,96, el cual se encuentra repartido en el taller para uso de servicios.

6. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos:

- Inmuebles (Instalaciones) por \$ 141.868,96.
- Muebles y enseres por \$ 9.922,89
- Maquinaria, equipo e Instalaciones por \$ 143.928,17
- Equipo de computación por \$ 12.238,28
- Vehículos por \$ 36.763,39
- Otros PPE por \$ 3.697,59

Sin embargo también tenemos una Depreciación acumulada de \$ 243.310,07, los cual nos dejó un saldo de PPE, al cierre del ejercicio 2014 de \$ 105.109,21

7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de S. 86.844,82, el mismo que está compuesto por \$ 10.531,40 deuda a nuestra empresa Relacionada y \$ 76.313,42 a Proveedores Varios. La empresa tiene la política de pagar desde facturas al contado hasta 45 días, dependiendo el flujo, el valor del documento y la urgencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

8. **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al cierre del periodo 2014, la empresa no registró ninguna Obligación con Instituciones Financieras.

9. **Otras Cuentas y Documentos por pagar.**

Dentro de Otras cuentas por Pagar, debemos nombrar las Obligaciones que se mantienen con los Socios, la cual asciende a \$ 72.047,60. Sumado a esto se encuentra las deudas entre Obligaciones por beneficios sociales, impuestos por pagar del mes, etc. que suman \$ 49.005,39.

10. **Provisiones.**

Dentro de esta cuenta tenemos registrado la provisión correspondiente a trabajos realizado a la Agencia Metropolitana de Tránsito por \$ 148.039,26, los cuales se devengaron en la primera semana del mes de enero 2015 con factura que avala el cierre de esta provisión.

11. **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **AUTOCLINIK S.A.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2014, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2014, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NIC - 1	Presentación de estados financieros
NIC - 7	Flujos de efectivo
NIC - 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC - 12	Impuestos sobre las ganancias.
NIC - 16	Propiedad planta y equipo.
NIF - 1	Adopción por primera vez.
NIF - 7	Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIF 1.

12. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a las Normas NIF, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2014, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIFs.

12.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

13. **PATRIMONIO**

13.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de AUTOCLINIK S.A, está integrado por USD 800.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

13.2 Reservas.

El saldo total de las Reservas al 31 de diciembre 2014 es de \$ 1.492.30 el cual se compone de: Reserva Legal \$ 746,15 y Reserva Facultativa por \$ 746,15.

14. **SITUACIÓN TRIBUTARIA**

14.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010. del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

14.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% ,
puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

14.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

15. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe (01 de marzo del 2014), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----