

ANGLOFLOTAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresadas en USDólares)

➤ **ANGLOFLOTAS S.A.:**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Junio del 2010, con el nombre de Anglo Flotas S.A. Su actividad principal es la de reparación y mantenimientos venta de vehículos Automotores

➤ **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros. 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). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2011.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones bursátiles y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

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.

ANGLOFLOTAS S.A.

➤ **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:** (Continuación)

La provisión se ajusta anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días vencidos al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Los inventarios: Se registran al costo y para su valuación en el caso de los repuestos se utiliza el costo promedio que no supera al valor de mercado y para los vehículos de forma individual a su costo de adquisición.

Reserva por obsolescencia de inventarios: Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se ajusta contablemente.

Los ingresos y gastos: Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan. Los documentos por cobrar incluyen un interés por concepto de financiamiento, los que se reconocen como ingreso cuando se devengan.

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

ANGLOFLOTAS S.A.

➤ **EFFECTIVO:**

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja	50	50
Bancos locales	21,057	2,833
	21,107	2,883

➤ **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Clientes	88,812	25,007
Otras por cobrar -Impuestos	52,050	17,549
Anticipos a proveedores	1,434	800
	142,296	43,356
	142,296	43,356

➤ INVENTARIOS:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Repuestos y accesorios	11	98,80
Talleres-trabajos en proceso	22,577	23,611,00
	22,588	23,709,80

➤ DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Proveedores:		
Repuestos y talleres	6,616	3,449
	6,616	3,449
Compañías relacionadas	150,792	53,288
Impuestos por pagar	(1) 11,991	4,099
Acreedores varios	(2) 330	172
	169,729	60,836

- (1) Incluye principalmente US\$ 7,471 de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por pagar.
- (2) Incluye principalmente US\$ 330 que corresponde a anticipos de clientes, en su mayoría por talleres

➤ GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Beneficios sociales	(1) 3,130	2,229
	3,130	2,229

- (1) Incluye principalmente US\$ 1,382 de la participación a trabajadores en las utilidades (Ver Nota O).

➤ PATRIMONIO:

Capital social: Representan 800,00 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

ANGLOFLOTAS S.A.

➤ **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA:**

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. Hay un acuerdo con fecha 14 de abril de 2009 entre, Servicios Agregados y Telecomunicaciones Network Satnet S.A., Servicios de Telecomunicaciones Setel S.A., Suramericana de Telecomunicaciones S.A., Teveable S.A., Empresa de Televisión Satelcom S.A. y el Ministerio Laboral, que permite a las empresas antes mencionadas para calcular la participación trabajadores en una base consolidada.

La base del cálculo para determinar la participación trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Utilidad contable	10,286	9,217
Gastos no deducibles	1,349	185
Gastos incurridos atribuibles a ingresos exentos	0	0
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0	0
Ingresos exentos	0	
Participación de los trabajadores en la utilidad	(1,542)	(1,382)
Base imponible para impuesto a la renta	10,092	8,020
Impuesto sobre utilidades reinvertibles		
Impuesto sobre utilidades no reinvertibles	2,321	1,924
Impuesto a la renta calculado	2,321	1,924
Anticipo de impuesto a la renta	3,416	1,632
Impuesto a la renta causado	2,321	1,924