



# ASTAP

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

---

### 1. Operaciones

ASTAP CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador en 1955 y su objeto social es actualmente, la importación, exportación, distribución y comercialización de todo tipo de maquinaria, equipos, herramientas, partes y piezas.

### 2. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Ingresos y costos de actividades ordinarias** - Se reconocen con base en la transferencia de dominio de los bienes o al momento de la prestación de los servicios.

**Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición que no excede el valor de mercado.

**Valuación de Propiedad, planta y equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 25 para edificios, 10 para instalaciones, muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria y equipo, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación.

**Anticipos a proveedores** - Corresponden a los importes entregados a proveedores a la fecha del balance para la ejecución de proyectos.

**Anticipos de clientes** - Corresponden a los importes recibidos de clientes a la fecha del balance para la ejecución de proyectos.

### 3. Clientes

Un resumen de clientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2013	2012
	(en miles de US\$)	
Cuentas por cobrar	987	895
Provisión para incobrables	(153)	( 4)
Total	<u>834</u>	<u>891</u>



El movimiento de la provisión para incobrables fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	4	4
Provisión	<u>149</u>	-
Saldo al fin del año	<u>153</u>	<u>4</u>

#### 4. Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Repuestos	182	217
Otros	<u>90</u>	<u>126</u>
Total	<u>272</u>	<u>343</u>

#### 5. Otros activos corrientes

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
IVA, Crédito tributario		158
Hydroarch		74
Empleados	24	10
Otros	<u>63</u>	<u>30</u>
Total	<u>87</u>	<u>272</u>

#### 6. Propiedad y equipo

Un resumen de propiedad y equipo es como sigue:



	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Edificios	193	116
Instalaciones	72	72
Muebles, enseres y equipo	42	42
Equipos de computación	54	54
Vehículos	247	197
Depreciación acumulada	(336)	(287)
Total	<u>272</u>	<u>194</u>

El movimiento de propiedad y equipo fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo neto al inicio del año	194	296
Adquisiciones (ventas)	50	( 32)
Revaluación	77	
Depreciación	( 49)	( 70)
Saldo neto al fin del año	<u>272</u>	<u>194</u>

## 7. Préstamos

Al 31 de diciembre del 2012, correspondían a préstamos de socios que no generaron intereses ni tenían una fecha específica de vencimiento y que fueron cancelados en el año 2013.

## 8. Proveedores

Un resumen de proveedores es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Nacionales	230	741
Del exterior	<u>192</u>	<u>994</u>
Total	<u>422</u>	<u>1,735</u>

## 9. Otros pasivos corrientes

Un resumen de otros pasivos corrientes es como sigue:



	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Impuestos retenidos	59	54
Participación a trabajadores (Nota 10)	110	54
Impuesto a la renta (Nota 11)	45	20
IVA	294	
Otros	<u>182</u>	<u>25</u>
Total	<u>690</u>	<u>153</u>

#### 10. Participación de trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las utilidades anuales de las compañías en un 15% de la utilidad del ejercicio.

El movimiento de la provisión para participación de trabajadores fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	54	44
Provisión	110	54
Pagos efectuados	<u>(54)</u>	<u>(44)</u>
Saldo al fin del año (Nota 9)	<u>110</u>	<u>54</u>

#### 11. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a las tarifas del 22% y 23% para los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 respectivamente, sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalicen. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas o socios extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Una conciliación entre la ganancia según estados financieros y la ganancia tributaria es como sigue:



	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Ganancia según estados financieros después de participación de trabajadores	622	309
Gastos no deducibles	410	213
Otras deducciones	—	(11)
Ganancia tributaria	<u>1,032</u>	<u>511</u>
Impuesto a la renta	<u>227</u>	<u>118</u>
El movimiento de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:		
	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	20	6
Provisión	227	118
Pagos efectuados	(202)	(104)
Saldo al fin del año (Nota 9)	<u>45</u>	<u>20</u>

## 12. Pasivos a largo plazo

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Provisión jubilación patronal	47	24
Provisión desahucio	<u>30</u>	<u>19</u>
Total	<u>77</u>	<u>43</u>

Durante los años 2012 y 2013 no ha habido pagos o reversiones sobre dichas provisiones.

## 13. Patrimonio

**Capital Social** – El capital social consiste de 1,250,000 participaciones de US\$0.04 valor nominal unitario.

**Reserva Legal** – Según normas locales, al menos el 5% de la ganancia anual debe ser apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser



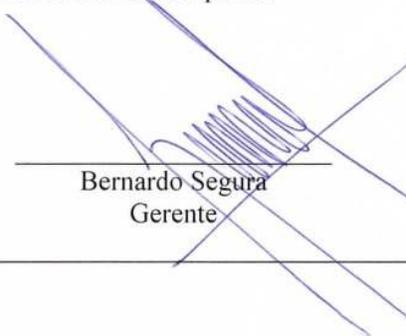
# ASTAP

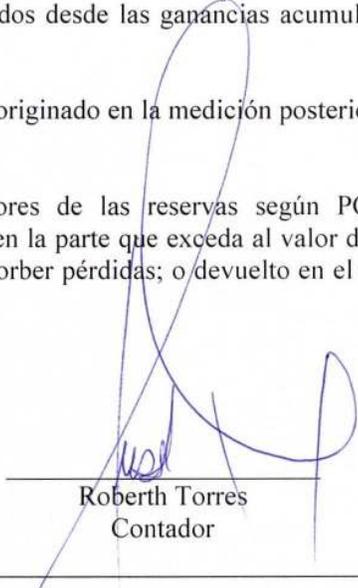
capitalizada en su totalidad. El saldo de esta reserva al 31 de diciembre de 2012 y 2013 es de US\$14 mil.

**Reserva facultativa** – Corresponde a saldos transferidos desde las ganancias acumuladas en años anteriores.

**Superávit por valuación** – El saldo de este superávit, originado en la medición posterior de la propiedad y equipo, no puede ser capitalizado.

**Utilidades acumuladas** – Incluye el saldo acreedores de las reservas según PCGA anteriores por US\$29 mil, que podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

  
\_\_\_\_\_  
Bernardo Segura  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
Roberth Torres  
Contador