

AUTOSERVICIOSPLAZA AUTOPLAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTENIDO

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en dólaresnorteamericanos)

	Notas	31-Dic.-2012
ACTIVOS		
Fondos disponibles	3	119,755
Cuentas por cobrar (neto de prov. Incobrables)	4	214,431
Inventarios	5	71,237
Gastos pagados por anticipado	6	38,215
Total Activo Corriente		443,638
Activo Fijo	7	354,189
Total Activo no Corriente		354,189
TOTAL ACTIVOS		797,827
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar	8	231,047
Obligaciones Instituciones Financieras	9	116,088
Obligaciones administracion tributaria	10	16,889
Obligaciones con el IESS	11	2,059
Obligaciones y Provisiones con Empleados	12	16,797
Participacion Tabajadores 15% año 2012	13	5,663
Provision jubilacion Patronal y Desahucio	14	5,815
Total Pasivo a Corto Plazo		394,358

Cuentas por pagar Sr. Arthur Pins	15	364,742
Total Pasivo a Largo Plazo		<u>364,742</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>759,100</u></u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	16	38,726
Capital		<u>38,726</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>797,827</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Arthur Pins Devoto
GERENTE GENERAL

Lcda. Sonia Escandon R
CONTADORA

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares norteamericanos)

Ventas Netas	1,391,907
Total Ingresos	1,391,907
Costo de Ventas	602,218
Gastos de operación:	
Gastos Administrativos	741,198
Gastos Financieros	<u>17,678</u>
Total gastos de operación	758,876
Ganancia Neta	30,813

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares norteamericanos)**

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía AUTOSERVICIOS PLAZA AUTOPLAZA S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito, el 17 de junio del 2002, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 02.Q.IJ 1721 del 9 de mayo del 2002. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 598759, con el objeto social de dedicarse a la prestación de servicios de mecánica automotriz en general. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC hasta el año 2011 y con el agregado de la Implementación de la NIIF, para lo cual la Gerencia realizó ciertas estimaciones y algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador y por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico o con los nuevos valores con NIIF.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen caja chica, depósitos a la vista, ahorro.

d) Activos Fijos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de prestación de servicios de carácter automotriz o para necesidades de la administración de la Compañía;

2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

f) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

i) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

j) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

k) Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fueron implementadas pero registrados los ajustes con fecha 01-01-2012.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

Caja Chica	USD. -1.958
Bancos	USD. 121.712

	119.755

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	USD.\$
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	132.703
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.300
Otras cuentas por pagar no relacionadas	30.431
Impuestos por cobrar	51.296

	215.730
-Provision cuentas incobrables	-1.299

	214.431

Al 31 de diciembre del 2012 los valores que conforman la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes no han sido objeto de calificación de cobrabilidad por lo que la compañía no registró ningún valor por Provisión para Cuentas Incobrables.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	USD.\$
Inventario de bodega	69.893
Inventio de bodega en transito	1.344

	71.237

NOTA 6 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	USD \$
Anticipo a proveedores	38.215

NOTA 7 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

Muebles y enseres	15.429
Maquinaria y Equipo	168.331
Equipo de Computo y Software	12.285
Vehiculos	193.726

	389.771
Depreciacion Acumulada	-35.582

	354.189

Al 01 de diciembre de 2012 se procedió a registrar el avalúo de la maquinaria y equipo con el Perito Avaluador Calificado Ing. Jose Gutierrez con un efecto neto de US \$ 5.720 y Vehiculos con un efecto neto de US \$4.500. Este avalúo ha sido realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y vehiculos a valor de mercado.

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	US %
Proveedores locales por pagar	210.300
Otras cuentas por pagar	20.747

	231.047

NOTA 9 – OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

Banco Pichincha	USD.\$ 116.088
-----------------	----------------

NOTA 10 – OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012, se compone como sigue:

	US %
IVA por pagar	11.131
Retenciones de IVA por pagar	2.502
Retenciones en la fuente por pagar	3.256

	16.889

Nota 11 - OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	US \$
Aportes IESS	2.059

Nota 12 - OBLIGACIONES Y PROVISIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	US \$
Decimo tercero	1.404
Decimo cuarto	4.802
Fondos Reserva	9.794
Vacaciones	181
Otros	616

	16.797

Nota 13 – PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 2012

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

15% Participación 2012	USD \$5.663
------------------------	-------------

Nota 14 – PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Provisión patronal	US \$4.734
Provisión por desahucio	1.081

	5.815

Nota 15 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Sr. Arthur Alfredo Pins Devoto	US \$364741.92
--------------------------------	----------------

Nota 16 – CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012 el Capital de la compañía estaba constituido por 5000 acciones US \$ 1,00 cada una. El paquete accionarial está conformado de la siguiente manera:

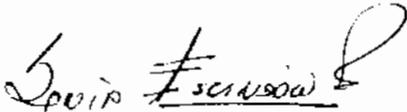
Sr Arthur Alfredo Pins Devoto	USD. 4.500
Sr Pins Leon Arthur	500
Aporte para futura capitalización	50.000
Reserva Legal	4.615
Reserva de Capital	4.425
Efecto adopción de NIIF	5.308
Resultados Acumulados años anteriores	(55.771)
Resultado año 2012	25.150

	38.726

Nota 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de este informe, el 5 de julio de 2013, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran obtener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Sr Arthur Pins Devoto
GERENTE GENERAL
AUTOSERVICIOSPLAZA
AUTOPLAZA S.A.


Lcda. Sonia Escandon
CONTADORA