

**AS CAR STYLING S.A.**  
**INFORME DE CONTABILIDAD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**AS CAR STYLING S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<b>I.</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>1.1.01.</b>	<b>CAJA GENERAL</b>		
TOTAL 1.1.01.	CAJA GENERAL		0.00
	-----		
<b>1.1.02.</b>	<b>BANCOS</b>		
1.1.02.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE	-677.25	
TOTAL 1.1.02.	BANCOS	-677.25	
	-----		
<b>1.1.03.</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>		
TOTAL 1.1.03.	INVERSIONES TEMPORALES		0.00
	-----		
<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
<b>1.1.2.01.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>1.1.2.01.01.</b>	<b>CLIENTES</b>		
1.1.2.01.01.20	CLIENTES LOCALES	68,824.71	
1.1.2.01.01.50	PROVISION CUENTAS INCOBRA	-3,263.82	
TOTAL 1.1.2.01.01.	CLIENTES	65,560.89	
	-----		
<b>1.1.2.01.02.</b>	<b>ANTICIPOS</b>		
1.1.2.01.02.04	ANTICIPO PROVEEDORES	2,394.90	
TOTAL 1.1.2.01.02.	ANTICIPOS	2,394.90	
	-----		
<b>1.1.2.01.03.</b>	<b>ACCIONISTAS POR COBRAR</b>		
1.1.2.01.03.02	ORELLANA ROMMEL	1,815.80	
TOTAL 1.1.2.01.03.	ACCIONISTAS POR COBRAR		1,815.80
	-----		
<b>1.1.2.01.04.</b>	<b>EMPLEADOS POR COBRAR</b>		
1.1.2.01.04.12	ANTICIPOS EMPLEADOS	300.00	
TOTAL 1.1.2.01.04.	EMPLEADOS POR COBRAR		300.00
	-----		
<b>1.1.2.01.05.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
1.1.2.01.05.02	AUTOCLINIK	37,989.97	
TOTAL 1.1.2.01.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		37,989.97
	-----		
TOTAL 1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR		108,061.56
	-----		
TOTAL 1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		108,061.56
	-----		
<b>1.1.3.</b>	<b>IMPUESTOS PREPAGADOS</b>		
<b>1.1.3.01.</b>	<b>IMPUESTOS PREPAGADOS</b>		
1.1.3.01.01	ANT. IMPUESTO A LA RENTA	124.88	
1.1.3.01.09	IMPUESTO RENTA AÑOS ANTER	889.92	
TOTAL 1.1.3.01.	IMPUESTOS PREPAGADOS		1,014.80
	-----		
<b>1.1.3.02.</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGAD</b>		
1.1.3.02.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA	2,897.24	
TOTAL 1.1.3.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGAD		2,897.24
	-----		
<b>1.1.3.03.</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
1.1.3.03.04	RETENCION FUENTE 2% 2011	162.12	
1.1.3.03.05	RETENCION FUENTE 1% 2012	3,869.05	
1.1.3.03.06	RETENCION FUENTE 2% 2012	6,759.54	
1.1.3.03.07	RETENCION FUENTE 1% 2013	2,535.12	
1.1.3.03.08	RETENCION FUENTE 2% 2013	6,510.90	
1.1.3.03.09	RETENCION FUENTE 1% 2014	2,240.56	
1.1.3.03.10	RETENCION FUENTE 2% 2014	5,199.90	
1.1.3.03.11	RETENCION FUENTE 1% 2015	2,668.60	

1.1.3.03.12	RETENCION FUENTE 2% 2015	10,615.22	
TOTAL 1.1.3.03.	RETENCIONES EN LA FUENTE		40,561.01
-----			
TOTAL 1.1.3.	IMPUESTOS PREPAGADOS		44,473.05
-----			
1.1.4.	ACTIVO REALIZABLE		
1.1.4.01.	ACTIVO REALIZABLE		
1.1.4.01.02	ACEITES	1,866.56	
1.1.4.01.03	MATERIALES ELECTRICOS		225.24
1.1.4.01.04	REPUESTOS	1,457.43	
1.1.4.01.19	OTROS INVENTARIOS	28,886.27	
TOTAL 1.1.4.01.	ACTIVO REALIZABLE		32,435.50
-----			
TOTAL 1.1.4.	ACTIVO REALIZABLE		32,435.50
-----			
TOTAL 1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		184,292.86
-----			
1.2.	ACTIVO FIJO		
1.2.1.	BIENES NO DEPRECIABLES		
TOTAL 1.2.1.	BIENES NO DEPRECIABLES		0.00
-----			
1.2.2.	BIENES DEPRECIABLES		
1.2.2.01.	COSTO DE ADQUISICION		
1.2.2.01.01	EDIFICIOS/MEJORAS	273,805.36	
1.2.2.01.03	MUEBLES Y ENSERES	4,923.23	
1.2.2.01.04	EQUIPO DE COMPUTACION		716.42
1.2.2.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO		51,815.87
1.2.2.01.06	VEHICULOS	19,971.09	
1.2.2.01.07	HERRAMIENTAS	12,544.23	
TOTAL 1.2.2.01.	COSTO DE ADQUISICION		363,776.20
-----			
1.2.2.02.	DEPRECIACION ACUMULADA		
1.2.2.02.01	DEPREC ACUM EDIFICIOS	-78,884.14	
1.2.2.02.03	DEPREC ACUM MUEBLES Y ENS	-2,443.15	
1.2.2.02.04	DEPREC ACUM EQUIPO COMPUT	-907.36	
1.2.2.02.05	DEPREC ACUM MAQUINARIA/EQ	-24,652.36	
1.2.2.02.06	DEPREC ACUM VEHICULOS	-5,858.18	
1.2.2.02.07	AMORTIZACION ACUM HERRAMI	-6,825.14	
TOTAL 1.2.2.02.	DEPRECIACION ACUMULADA		-119,570.33
-----			
TOTAL 1.2.2.	BIENES DEPRECIABLES		244,205.87
-----			
TOTAL 1.2.	ACTIVO FIJO		244,205.87
-----			
1.5.	OTROS ACTIVOS		
1.5.1.	ACTIVOS LARGO PLAZO		
1.5.1.01.	ACTIVOS LARGO PLAZO		
1.5.1.01.01.	DIFERIDOS		
TOTAL 1.5.1.01.01.	DIFERIDOS		0.00
-----			
TOTAL 1.5.1.01.	ACTIVOS LARGO PLAZO		0.00
-----			
TOTAL 1.5.1.	ACTIVOS LARGO PLAZO		0.00
-----			
TOTAL 1.5.	OTROS ACTIVOS		0.00
-----			
TOTAL 1.	ACTIVOS		428,498.73
-----			

PASIVO Y PATRIMONIO

2. PASIVOS

2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.	OBLIGACIONES LABORALES		
2.1.1.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
2.1.1.01.01	SUELDOS POR PAGAR	-15,028.44	
2.1.1.01.02	DECIMO TERCERO	-2,052.37	
2.1.1.01.03	DECIMO CUARTO	-1,817.73	
2.1.1.01.05	VACACIONES	-1,512.25	
2.1.1.01.07	MULTAS A TRABAJADORES	-1,407.97	
TOTAL 2.1.1.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		-21,818.76
-----			
2.1.1.02.	SEGURO SOCIAL		
2.1.1.02.02	APORTE PATRONAL	-1,814.98	
2.1.1.02.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-1,845.69	
TOTAL 2.1.1.02.	SEGURO SOCIAL		-3,660.67
-----			
TOTAL 2.1.1.	OBLIGACIONES LABORALES		-25,479.43
-----			
2.1.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
2.1.2.01.	SOBREGIROS BANCARIOS		
TOTAL 2.1.2.01.	SOBREGIROS BANCARIOS		0.00
-----			
2.1.2.02.	PRESTAMOS FINANCIEROS		
TOTAL 2.1.2.02.	PRESTAMOS FINANCIEROS		0.00
-----			
TOTAL 2.1.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
-----			
2.1.3.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
2.1.3.01.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL 2.1.3.01.	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		0.00
-----			
2.1.3.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
TOTAL 2.1.3.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0.00
-----			
2.1.3.03.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		
2.1.3.03.01	IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	-1,303.26	
TOTAL 2.1.3.03.	IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		-1,303.26
-----			
TOTAL 2.1.3.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-1,303.26
-----			
2.1.4.	PROVEEDORES		
2.1.4.01.	PROVEEDORES NACIONALES		
2.1.4.01.0005	PACIFICARD	-239.40	
2.1.4.01.0006	DINERS CLUB	-66.93	
2.1.4.01.0020	VARIOS PROVEEDORES	-43,115.20	
TOTAL 2.1.4.01.	PROVEEDORES NACIONALES		-43,421.53
-----			
2.1.4.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
TOTAL 2.1.4.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		0.00
-----			
TOTAL 2.1.4.	PROVEEDORES		-43,421.53
-----			
2.1.5.	ANTICIPO CLIENTES		
2.1.5.01.	ANTICIPO CLIENTES		
TOTAL 2.1.5.01.	ANTICIPO CLIENTES		0.00
-----			
TOTAL 2.1.5.	ANTICIPO CLIENTES		0.00
-----			
2.1.6.	ACREEDORES VARIOS		
2.1.6.01.	ACREEDORES VARIOS		

2.1.6.01.0150	TARJETAS DE CREDITO	-17,144.04	
2.1.6.01.0650	ROMMEL ORELLANA	-101,473.05	
2.1.6.01.0651	ALICIA NARANJO	-55,452.60	
2.1.6.01.0653	WALTER ORELLANA	-59,329.25	
TOTAL 2.1.6.01.	ACREEDORES VARIOS		-233,398.94
	-----		
TOTAL 2.1.6.	ACREEDORES VARIOS		-233,398.94
	-----		
TOTAL 2.1.	PASIVO CORRIENTE		-303,603.16
	-----		
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO		
2.2.1.	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
2.2.1.01.	PRESTAMOS FINANCIEROS		
TOTAL 2.2.1.01.	PRESTAMOS FINANCIEROS		0.00
	-----		
TOTAL 2.2.1.	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
	-----		
TOTAL 2.2.	PASIVO LARGO PLAZO		0.00
	-----		
TOTAL 2.	PASIVOS		-303,603.16
	-----		
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		
3.1.1.01	ALICIA NARANJO	-400.00	
3.1.1.02	BONN CHANCE ECUADOR S.A.	-200.00	
3.1.1.03	ORELLANA ROMMEL	-400.00	
TOTAL 3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		-1,000.00
	-----		
TOTAL 3.1.	CAPITAL		-1,000.00
	-----		
3.2.	RESERVAS		
3.2.1.	RESERVAS		
TOTAL 3.2.1.	RESERVAS		0.00
	-----		
TOTAL 3.2.	RESERVAS		0.00
	-----		
3.4.	RESULTADOS		
3.4.1.	UTILIDADES PERDIDAS ACUMULADAS		
3.4.1.01.	UTILIDADES ACUMULADAS		
TOTAL 3.4.1.01.	UTILIDADES ACUMULADAS		0.00
	-----		
3.4.1.02.	PERDIDAS ACUMULADAS		
3.4.1.02.0007	PERDIDAS ACUMULADAS 2014	17,081.54	
TOTAL 3.4.1.02.	PERDIDAS ACUMULADAS		17,081.54
	-----		
TOTAL 3.4.1.	UTILIDADES PERDIDAS ACUMULADAS		17,081.54
	-----		
TOTAL 3.4.	RESULTADOS		17,081.54
	-----		
3.5.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.5.1.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.5.1.01.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.5.1.01.0001	FUTURAS CAPITALIZACIONES	-187,238.87	
TOTAL 3.5.1.01.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		-187,238.87
	-----		
TOTAL 3.5.1.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		-187,238.87
	-----		
TOTAL 3.5.	FUTURAS CAPITALIZACIONES		-187,238.87

TOTAL 3.	PATRIMONIO	-171,157.33
RESULTADO		
INGRESOS	-445,357.53	
COSTOS Y GASTOS	459,827.53	
TOTAL RESULTADO		14,470.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		
		-460,290.49



AS CAR STYLING S.A.  
ESTADO DE PERDIDAS/GANANCIAS  
DESDE 1-Enero-2016 HASTA 31-Diciembre-2016

RESULTADO			
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERATIVOS		
4.1.1.	VENTAS		
4.1.1.01.	VENTAS GRAVADAS (MANO DE OBRA)		
4.1.1.01.0001	ENDEREZADA	-32,853.36	
4.1.1.01.0002	PINTURA	-31,242.51	
4.1.1.01.0003	ALINEACION Y BALANCEO	-66.60	
4.1.1.01.0004	MECANICA	-127,834.57	
4.1.1.01.0006	OTROS DE TALLER	-57,480.74	
4.1.1.01.0007	REPUESTOS	-185,054.97	
4.1.1.01.0008	TRABAJOS FUERA DE TALLER	-12,818.10	
4.1.1.01.0009	TRABAJOS ELECTRICOS	-235.00	
TOTAL 4.1.1.01.	VENTAS GRAVADAS (MANO DE OBRA)		-447,585.85
4.1.1.02.	VENTAS EXENTAS		
TOTAL 4.1.1.02.	VENTAS EXENTAS		0.00
TOTAL 4.1.1.	VENTAS		-447,585.85
4.1.2.	DEVOLUCIONES EN VENTAS		
TOTAL 4.1.2.	DEVOLUCIONES EN VENTAS		0.00
4.1.3.	DESCUENTO EN VENTAS		
4.1.3.01.	DESCUENTO EN VENTAS		
4.1.3.01.01	DESCUENTO EN VENTAS	6,747.23	
TOTAL 4.1.3.01.	DESCUENTO EN VENTAS		6,747.23
TOTAL 4.1.3.	DESCUENTO EN VENTAS		6,747.23
TOTAL 4.1.	INGRESOS OPERATIVOS		-440,838.62
4.2.	INGRESOS NO OPERATIVOS		
4.2.1.	INGRESOS NO OPERATIVOS		
4.2.1.01.	INGRESOS NO OPERATIVOS		
4.2.1.01.0004	OTROS INGRESOS	-4,518.91	
TOTAL 4.2.1.01.	INGRESOS NO OPERATIVOS		-4,518.91
TOTAL 4.2.1.	INGRESOS NO OPERATIVOS		-4,518.91
TOTAL 4.2.	INGRESOS NO OPERATIVOS		-4,518.91
TOTAL 4.	INGRESOS		-445,357.53
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.	COSTOS		
5.1.1.	COSTOS OPERATIVOS		
5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS (ROLES DE PAGO)		
5.1.1.01.0007	REPUESTOS	72,703.82	
5.1.1.01.0008	MATERIALES	40,682.81	
5.1.1.01.0009	TRABAJOS FUERA DE TALLER	14,623.05	
5.1.1.01.0012	TRAB.FUERA TALLER CAMPERS	170.00	
5.1.1.01.0014	GASTOS BANCARIOS	29.34	
5.1.1.01.0015	GASTOS BODEGA/IE	90.00	
TOTAL 5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS (ROLES DE PAGO)		128,299.02
TOTAL 5.1.1.	COSTOS OPERATIVOS		128,299.02
TOTAL 5.1.	COSTOS		128,299.02
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION		

5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VEN		
5.2.1.01.	SUELDOS Y BENEFICION SOCIALES		
5.2.1.01.0001	SUELDOS	104,618.17	
5.2.1.01.0003	DECIMO TERCERO	7,907.17	
5.2.1.01.0004	DECIMO CUARTO	4,345.24	
5.2.1.01.0005	BONIFICACIONES	36,639.59	
5.2.1.01.0006	APORTE PATRONAL 12.15%	12,622.69	
5.2.1.01.0007	FONDOS DE RESERVA	8,013.72	
5.2.1.01.0008	VACACIONES	645.08	
5.2.1.01.0011	ALIMENTACION	15,846.41	
5.2.1.01.0012	DESAHUCIO	665.64	
TOTAL 5.2.1.01.	SUELDOS Y BENEFICION SOCIALES		191,303.71
-----			
5.2.1.02.	SERVICIOS PUBLICOS		
5.2.1.02.0001	AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO		1,001.11
5.2.1.02.0002	ENERGIA ELECTRICA	2,082.18	
5.2.1.02.0003	CONSUMO TELEFONICO/INTERNET		3,981.17
TOTAL 5.2.1.02.	SERVICIOS PUBLICOS		7,064.46
-----			
5.2.1.03.	SERVICIOS DE TERCEROS		
5.2.1.03.0001	CONTABILIDAD Y AUDITORIA		4,900.00
5.2.1.03.0002	SEGUROS Y REASEGUROS	6,517.11	
5.2.1.03.0003	ALQUILERES/GRUAS	490.00	
5.2.1.03.0004	SEGURIDAD Y VIGILANCIA		15,900.00
5.2.1.03.0005	HONORARIOS	6,988.89	
5.2.1.03.0006	MONITOREO DE CHEQUES		94.00
5.2.1.03.0007	MOVILIZACION	680.00	
TOTAL 5.2.1.03.	SERVICIOS DE TERCEROS		35,570.00
-----			
5.2.1.04.	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		
5.2.1.04.0002	DEPRECIACION EQ.DE COMPUTACION		214.90
5.2.1.04.0003	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		443.09
5.2.1.04.0004	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUI		4,663.43
5.2.1.04.0006	DEPRECIACION EDIFICIOS	24,642.48	
5.2.1.04.0007	AMORTIZACION DE HERRAMIENTAS		1,128.98
TOTAL 5.2.1.04.	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		31,092.88
-----			
5.2.1.05.	IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES		
5.2.1.05.0002	TASAS Y CONTRIBUCIONES		750.00
5.2.1.05.0005	IVA AL GASTO	3,110.98	
TOTAL 5.2.1.05.	IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES		3,860.98
-----			
5.2.1.06.	OTROS G.TOS.ADMIN.VENTAS		
5.2.1.06.0001	PAPELERIA SUMINISTROS OFICINA		1,040.61
5.2.1.06.0002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		119.36
5.2.1.06.0005	ALIMENTACION Y REFRIGERIOS		21.00
5.2.1.06.0007	CAPACITACION	650.00	
5.2.1.06.0008	MULTAS TRIBUTARIAS Y LABORALES		177.00
5.2.1.06.0009	BILETES Y ACARRIOS	13,580.00	
5.2.1.06.0011	ARRIENDO TERRENO	28,400.00	
5.2.1.06.0013	GASTO NO DEDUCTIBLE	7,495.27	
5.2.1.06.0015	ROPA DE TRABAJO	187.89	
5.2.1.06.0016	ATENCIONES Y CORTESTIAS	1,811.85	
5.2.1.06.0022	GASTOS CAJACHICA	5,452.86	
5.2.1.06.0023	GASTO MULTAS	90.00	
5.2.1.06.0099	OTROS DE ADMINISTRACION	1,787.09	
TOTAL 5.2.1.06.	OTROS G.TOS.ADMIN.VENTAS		60,812.93
-----			
5.2.1.07.	MANTENIMIENTO		
5.2.1.07.0002	INSTALACIONES	375.00	
5.2.1.07.0003	MAQUINARIA Y EQUIPO	498.60	
5.2.1.07.0005	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		798.75
TOTAL 5.2.1.07.	MANTENIMIENTO		1,672.35
-----			
TOTAL 5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VEN		331,377.31
-----			
TOTAL 5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION		331,377.31
-----			
5.3.	GASTOS FINANCIEROS		
5.3.1.	GASTOS FINANCIEROS		
5.3.1.0004	CHEQUES	151.20	
TOTAL 5.3.1.	GASTOS FINANCIEROS		151.20
-----			
TOTAL 5.3.	GASTOS FINANCIEROS		151.20
-----			
TOTAL 5.	COSTOS Y GASTOS		459,827.53
-----			
TOTAL RESULTADO			14,470.00
-----			

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social son las Actividades de Reparación de vehículos Automotores.

### **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 2016.

Los estados financieros de AS CAR STYLING S.A. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2016, 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 AS CAR STYLING S.A. al 31 de diciembre del 2016, 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 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de AS CAR STYLING S.A. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2016.

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 2016 presenta un saldo de \$. 789,02,

### 4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo total de \$ 57.412,19. El vencimiento es de entre 45-60 días calendario. No se realizó la provisión para incobrables al cierre del periodo.

### 5. Inventarios.

En cuanto a los Inventarios, se cerró el periodo fiscal 2016 con un saldo de \$ 0,00

### 6. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos:

- Inmuebles (Instalaciones) por \$ 273.805,36.
- Muebles y enseres por \$ 4.923,23
- Maquinaria, equipo e Instalaciones por \$ 51.815,87
- Equipo de computación por \$ 716,42
- Vehículos por \$ 19.971,09
- Otros PPE por \$ 12.544,23

Sin embargo también tenemos una Depreciación acumulada de \$ 94.927,85, lo cual nos dejó un saldo de PPE, al cierre del ejercicio 2016 de \$ 268.848,35

### 7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 59.000,14. La empresa tiene la política de pagar desde facturas al contado hasta 45 días, dependiendo el flujo, el valor del documento y la urgencia.

#### **8. Obligaciones con instituciones financieras a Largo Plazo.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Al cierre del periodo 2016, la empresa registró el pago final de una Obligación con Instituciones Financieras (Banco Pichincha) . El saldo al cierre es de \$0.00

#### **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 \$ 178.500,71.

#### **10. 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 **AS CAR STYLING 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:

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.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NIC - 16 Propiedad planta y equipo.

NIIF - 1 Adopción por primera vez.

NIIF - 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 NIIF 1.

### **11. Estimaciones contables**

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF., 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 NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2016, 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 NIIFS.

#### **11.1 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.

### **12. PATRIMONIO**

#### **12.1 Capital.**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **AS CAR STYLING S.A.**, está integrado por USD 1.000,00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

### **13. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

### **13.1 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:

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- ✓ 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.

### **13.2 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:

- ✓ 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.

### **13.3 Intervención Tributaria.**

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

## **14. OTRAS REVELACIONES**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe (13 de marzo del 2017), 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 -----