

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD:

La compañía se constituyó mediante escritura pública el 30 de septiembre del 2002, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 17 de octubre del 2002, con un capital suscrito de US\$1,000 dividido en 1.000 acciones de US\$.1. La constitución de la Compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 10 de octubre del 2002 mediante resolución No. 02.Q.I.J.3647.

Su actividad se rige por las normas societarias, laborales y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Su domicilio está en la ciudad de Quito.

Su objeto principal es el dedicarse a la reparación y mantenimiento de vehículos y de otras actividades relacionadas con la fabricación, importación y comercialización de campers, estructuras metálicas y otras actividades relacionadas con el negocio metalmeccánico.

2. BASES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

2.1. Principios contables:

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de AS CAR STYLING S.A., al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones, los movimientos en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2017. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 27 de marzo de 2018.

2.2. Declaración de cumplimiento de la Administración

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de AS CAR STYLING S.A., que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PyME's.

En la preparación de los estados financieros se ha utilizado estimaciones realizadas por la Administración. En la determinación de esas estimaciones, se aplicó el mejor criterio e información disponible a la fecha actual, cuyos resultados podrían variar en el futuro, como consecuencia de cambios no conocidos a la fecha de hacer las estimaciones.

3. CRITERIOS CONTABLES:

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

3.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyME's) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha.

3.2. Impuesto a las ganancias

La Compañía determina el impuesto a la renta en base a las leyes tributarias vigentes en el país, reconoce este impuesto de acuerdo con lo establecido en la sección 29 de NIIF para las PyME's.

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente a la base imponible determinada, y se carga como gastos del periodo en que se genera. Las normas tributarias vigentes establecen que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva vigente para sociedades, que es del 22%; tarifa vigente desde el año 2013.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Incluye el saldo que se mantiene en cuenta corriente en el Banco Pichincha.

El Efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricción de disponibilidad y tienen como tipo de moneda la de curso legal en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

5. CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar presentan un vencimiento menor a 120 días. A continuación el detalle de la cartera por cliente:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Aseguradora del Sur	16,881.65
Centro Seguros CENSE Liquidación	2,284.75
Corporación Favorita	16,551.03
QBE Seguros	12,173.84
Seguros Sucre S.A.	2,952.55
Celi Vega Pablo	189
	<hr/>
	51,032.82
(-) Provisión por pérdidas crediticias:	(3,495.99)
	<hr/> 47,536.83 <hr/>

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Crédito tributario IVA	3,497.37
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	27,023.27
	<u>30,520.64</u>

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta serán compensadas en la liquidación del impuesto a la renta del año 2018 y períodos futuros. Corresponde a retenciones que tienen una antigüedad menor a 3 años y sobre la cual la Administración de la Compañía todavía espera compensarlas.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Corresponde principalmente a la cuenta por cobrar a AUTOCLINIK empresa relacionada de la Compañía. Estos créditos son de carácter comercial y la Administración espera recuperarlos en el corto plazo.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Obras en construcción	28,600.00
Edificios / mejoras	273,805.36
Muebles y enseres	4,923.23
Equipo de computación	716.42
Maquinaria y equipo	51,815.87
Vehículos	19,971.09
Herramientas	12,544.23
	<u>392,376.20</u>
(-) Depreciación acumulada	(119,540.67)
	<u>272,835.53</u>

9. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar representan la contratación de servicios y los bienes recibidos de los proveedores. Tienen un vencimiento menor a 120 días.

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Sueldos por pagar	22,708.59
Provisión de décimo tercero y cuarto	2,265.51
15% participación a trabajadores	648.57
Aportes al IESS por pagar	1,660.22
Préstamos quirografarios	1,768.38
Fondos de reserva	1,190.73
	<u>30,242.00</u>

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Tarjetas de crédito	5,980.43
Anticipo de clientes	1,507.49
Otros	1,140.00
Accionistas	194,399.16
	<u>203,027.08</u>

12. PATRIMONIO:

12.1. Capital social:

El capital social de AS CAR STYLING S.A., se ha mantenido en US\$.1,000.00 desde la fecha de su constitución.

12.2. Aportes para futuras capitalizaciones:

Al 31 de diciembre de 2017 se reporta un saldo de US\$.183,239. Corresponden a aportes entregados por los accionistas, los cuales hasta la emisión de estas notas, serán destinados al aumento de capital de la Compañía.

12.3. Resultados acumulados:

Al 31 de diciembre de 2017 se reporta una pérdida acumulada de US\$.48,029.99.

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

13. IMPUESTO A LA RENTA:

Impuesto a la renta atribuible a los resultados del ejercicio:

	<u>2017</u>
Resultado del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta	4,323.78
(-) 15% de Participación a trabajadores	(648.57)
(+) Gastos no deducibles	29,030.22
Base para el cálculo	<u>32,705.43</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7,195.20</u>

Determinación del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:

	<u>2017</u>
IR atribuible a Resultados del Ejercicio	7,195.20
(-) Retenciones del año, neto	(34,218.47)
Crédito tributario a favor de la Compañía:	<u>(27,023.27)</u>

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los servicios prestados. A continuación el detalle:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Enderezada	159,017.13
Pintura	23,603.83
Alineación y balanceo	354.00
Mecánica	56,918.36
Otros de taller	48,781.55
Repuestos	159,196.33
Trabajos fuera de taller	17,646.07
Trabajos eléctricos	1,314.00
	<u>466,831.27</u>
(-) Descuentos en ventas	(1,511.90)
	<u>465,319.37</u>

AS CAR STYLING S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

15. COSTOS DE VENTA:

	Al 31-12-2017
Enderezada	16,839.41
Pintura	3,714.94
Mecánica	19,860.00
Repuestos	129,130.22
Materiales	965.00
Trabajos fuera de taller	11,127.26
	181,636.83

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los gastos se componen de las siguientes cuentas:

	Al 31-12-2017
Sueldos y beneficios sociales	150,105.90
Servicios públicos	10,335.94
Honorarios y otros servicios de terceros	29,687.77
Depreciación	24,612.82
Impuestos, tasas y contribuciones	9,271.23
Otros gastos	67,373.56
Mantenimiento	12,810.92
	304,198.14

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse por el período terminado al 31 de diciembre del 2017.