

EQUIPO MEDIO AMBIENTE Y QUIMICOS ESPECIALES EMQUIME CIA. LTDA.

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 2013 (Expresado en dólaresnorteamericanos)

Notas

ACTIVOS		31Dic2013
Fondos disponibles	3	0
Cuentas por cobrar	4	21.079
Inventarios	5	16.966
		<hr/>
Total Activo Corriente		36.045
		<hr/>
Activo Fijo	6	869
Total Activo no Corriente		869
		<hr/>
TOTAL ACTIVOS		<u>38.914</u>
		<hr/>
PASIVOS		
Cuentas y documentos por pagar	7	4.047
Obligaciones Instituciones Financieras	8	27.131
Obligaciones administracion tributaria	9	935
Obligaciones con el IESS	10	537
Provision jubilacion Patronal y Desahucio	11	988
		<hr/>

TOTAL PASIVOS		<u>33.638</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	12	<u>5.276</u>
Capital		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>38.914</u>

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

Lcda. Sonia Escandon R

CONTADORA

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares norteamericanos)

Ventas Netas	13	55.745
Otras Rentas	14	38.869
Total Ingresos		94.614
Costo de Ventas	15	32.829
Gastos de operación:		
Gastos Administrativos		60.792
Gastos Financieros		<u>3.510</u>
Total gastos de operación		64.302
Perdida del ejercicio		-2.517

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 Notaría 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 2013 los Bancos Terminaron en sobregiro por lo que se registraron en el pasivo.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	USD.\$
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	14.206
Impuestos por cobrar ISD	1.802
Credito Tributario por IVA	3.156
Credito Tributario Renta	1.915

	21.079

Al 31 de diciembre del 2013 los valores que conforman la cuenta Cuentas por Cobrar Clientes son recuperados en enero del sin ser necesario la Provisión para Cuentas Incobrables.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

	USD.\$
Inventario de bodega	16.966

Valor registrado según levantamiento de inventario fisico realizado por la Sra. Diana Sosa.

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es como sigue:

Muebles y enseres	368
Equipo de Computo y Software	1.835

	2.203
Depreciacion Acumulada	-1.333

	869

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

Proveedores del exterior por pagar	USD.4.047
------------------------------------	-----------

NOTA 8 – OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

Banco PRODUBANCO	USD.\$ 27.131
------------------	---------------

Valor con vencimiento en el 2014 .

NOTA 9 – OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013, se compone como sigue:

	US.
IVA por pagar	383
Retenciones en la fuente por pagar	3
SRI	549

	935

Nota 10 - OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

	US \$
Aportes IESS	538

Nota 11 – PROVISIÓN DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Provisión por desahucio	988.00
-------------------------	--------

Se mantuvo el valor aplicado por las NIIF, ya que al fin de año no hubo ningún empleado en la Empresa.

Nota 12 – CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013 el Capital de la compañía estaba constituido por 400 acciones US \$ 1,00 cada una. El paquete accionarial está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	400
Reserva Legal	851
Resultados Acumulados años anteriores	6.541
Resultado año 2013	-2.517

	5.275

Nota 13 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Ventas de Bienes	USD.	55.745
------------------	------	--------

Todas las ventas de la Empresa son relacionadas a las Importaciones de Material de Limpieza y repuestos de maquinaria de Limpieza.

Nota 14 – OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Otros Ingresos	USD.	38.869
----------------	------	--------

Este valor corresponde al saldo que mantenía la cuenta roles por pagar de la Gerencia General y que no fue cobrado en el año.

Nota 15 – COSTO DE VENTAS

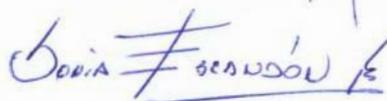
Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Inventario Inicial	USD.	19.000
Importaciones de bienes		30.795
Inventario Final		(16.966)

Conto Ventas		32.829

Nota 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe, el 21 de mayo de 2014, 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.



Lcda. Sonia Escandon
CONTADORA
EMQUIME CIA. LTDA.