

**AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 10.00089 del 12 de Marzo del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 184 el 17 de Marzo del 2010.

El Objeto social de la compañía **AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CIA.LTDA.** es la Compra , Venta y Comisión de toda clase de vehículos, de maquinarias.- Importación y Exportación de todo tipo de vehículos y maquinarias.- Compra, Venta, Importación y Exportación de Repuestos, Accesorios y Llantas para toda clase de vehículos.- Servicio de Mantenimiento y Reparaciones para toda clase de vehículos....

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.**

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

**2.2. Base de medición y presentación.**

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.4. Periodo económico.**

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

### **2.5. Uso de estimaciones y supuestos.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **2.5. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el 11 de Abril del año dos mil diecisiete mediante Junta General Universal Ordinaria de Socios.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

## **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

### **3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

## **3.3. Inventarios**

Dentro de los inventarios se registran los vehículos, repuestos y servicios destinados para la venta. Los productos están registrados al costo,

incluyen todos los costos de compra, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los vehículos, repuestos y servicios de mantenimiento.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

### **3.5. Activos por impuestos corrientes**

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados el Anticipo Retención en la Fuente y el Anticipo de Impuesto a la Renta.

### **3.6. Activo Intangible**

Son Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

### **3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos**

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se cruzan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

## **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2016 de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha de la empresa por \$ 123261.39 y en efectivo por \$ 5675.53.

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Cuentas por Cobrar Facturas	\$ 294999.78
• Provisión de cuentas incobrables	\$ -2950.00
TOTAL	\$ 292049.78

#### **NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta tenemos un valor por cobrar de \$5733.10

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2016 en Inventarios de Repuestos por un valor de \$19428.31.

#### **NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPR. ACUM</b>
MUEBLES Y ENSERES	6251.11	1671.67
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5484.92	3390.61
EQUIPO DE OFICINA	350.00	217.05
HERRAMIENTAS	111.12	6.63

#### **NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En Pagos Anticipados tenemos Anticipo Retención en la Fuente por \$3758.33 y Anticipo Impuesto a la Renta \$6344.76.

Tenemos en Software por \$660.00.

En Activos Diferidos tenemos los Gastos de Constitución por \$1036.75 y una Amortización de Constitución de \$-560.28.

## **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta están contabilizadas las deudas a los proveedores nacionales pendientes de pago por las adquisiciones de vehículos, repuestos y servicios por \$240421.72.

## **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA)	485.36
IVA POR PAGAR	0
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0
CON EL IESS	265.36
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3029.24
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
<b>TOTAL</b>	<b>3779.96</b>

## **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

## **NOTA 13.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de la empresa es de \$ 220097.18, el mismo que se encuentra conformado por:

Capital Social	\$ 10000.00
Reservas de Capital	237542.01
Reserva Legal	526.58
Adopción NIIF por Primera Vez	1193.60
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-41513.12
Otras Reservas	21718.10
Utilidad de Ejercicios Anteriores	7469.53
Pérdida del Ejercicio	-16839.52
<b>TOTAL</b>	<b>220097.18</b>

- CAPITAL

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
PALACIOS CARLOS	\$ 2500.00	25.00
PALACIOS JOSE	\$ 2500.00	25.00
PALACIOS JUAN PABLO	2500.00	25.00
PALACIOS SEBASTIAN	\$ 2500.00	25.00
<b>TOTAL</b>	10000.00	<b>100.00</b>

- RESERVA LEGAL \$ 526.58
- RESULTADOS ACUMULADOS \$ 34043.59
- **RESULTADOS DEL EJERCICIO -16839.52**

La pérdida neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ -16839.52 y si aplicamos un índice financiero con relación a la rentabilidad de la empresa con relación al capital social tenemos que por cada dólar invertido en capital se recibe \$ centavos de utilidad líquida después de impuestos.

#### **NOTA 14.- INGRESOS**

Este rubro está compuesto por las ventas efectuadas durante el año 2016, así:

- Ventas \$ 691194.30
- Otros Ingresos \$ 17830.52
- **TOTAL INGRESOS \$ 709024.82**

#### **NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS**

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2016 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	630651.24	0.87
SUELDOS	25869.33	0.04
HONORARIOS	12170.43	0.02
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3000.02	0.00
ARRIENDOS	0	0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	9636.75	0.01
COMBUSTIBLES	0.00	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS	6081.11	0.02
SUMINISTROS Y MATERIALES	1044.81	0.00
TRANSPORTE	350.18	0.00
GASTOS DE GESTION	0.00	0.00
GASTOS DE VIAJE	648.50	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	3195.54	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1396.52	0.00
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	896.52	0.00
AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	2950.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS	1035.97	0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	4293.51	0.01
OTROS GASTOS	22643.91	0.03
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>725864.34</b>	<b>100.00</b>

## NOTA 16.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2015 y 2016.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2015	10000.00	526.58	0.00	7469.53	215218.60
AL 31/12/2016	10000.00	526.58	0.00	16839.52	220097.18

## NOTA 17.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 98174.19 por:

• Flujo Neto de Operación	\$	104246.80
• Flujo Neto por Financiamiento	\$	0.00
• Flujo Neto de Inversión	\$	6072.61

### AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CIA.LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTA	
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	\$ 128936.92
		\$ 317211.19
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 294999.78
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	\$ -2950.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 5733.10
<b>INVENTARIOS</b>		\$
VEHICULOS-REPUESTOS-SERVICIOS	6	\$ 19428.31
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 446148.11</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 12197.15
(-) DEP. ACUMULADA	7	\$ (5285.96)
ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 1696.75
(-) AMORTIZ. ACUMULADA		\$ -560.28
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	\$ 10103.09
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 18150.75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 464298.86</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	\$ 240231.72
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	\$ 3969.96
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REACIONADAS	11	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 244201.68</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL	12	\$ 10.000,00

RESERVA LEGAL	\$	526,58
RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE DE NIIFS	\$	1.193.60
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$	7.469.53
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	(41.513.12)
OTRAS RESERVAS		21718 10
RESERVA DE CAPITAL	\$	<u>237.542.01</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		- 16839.52
TOTAL PATRIMONIO	\$	<u>220097.18</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b><u><u>464298.86</u></u></b>

**AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	NOTA	
<b>INGRESOS</b>		
VENTA DE BIENES	13	\$ 709024.82
(-) COSTO DE VENTAS		<u>\$ 630651.24</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		\$ 78373.58
<b>GASTOS</b>		\$ 95213.10
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		\$ 94177.13
GASTOS FINANCIEROS	14	<u>\$ 1035.97</u>
<b>PERDIDA NETA DEL PERIODO</b>		<b>\$ 16839.52</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 0.00
<b>BASE IMPONIBLE</b>		\$ 16839.52
IMPUESTO RENTA CAUSADO		\$ 0.00
<b>RESERVA LEGAL</b>		<u>\$ 526.58</u>
PERDIDA NETA DESPUES DE IMPUESTOS	12	<b><u><u>\$ 16839.52</u></u></b>

