

CERAPOR S.A
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1. Información general

CERAPOR S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas, Ciudad de Guayaquil, LA GARZOTA BOLAR 7. Su actividad principal es Venta al por mayor de vehículos automotores de pasajeros.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias de miles de dólares de los Estados Unidos de Norte América.

a) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por ventas de servicios de actividades de compra de cartera. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

b) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015:

| | |
|------|---------------|
| Caja | \$ 787,657.56 |
|------|---------------|

4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por cobrar, al 31 de Diciembre del 2015:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Cuentas por cobrar clientes CP | \$ 960.744,59 |
| Cuentas por cobrar clientes LP | \$ 489.453,23 |
| (-) Incobrables | (161.370,35) |

5.- OTROS ACTIVOS

El siguiente es un resumen de Otros activos, al 31 de Diciembre del 2015

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Crédito Tributario IVA en Compras | \$ 665,67 |
| Otros Activos | \$ 161.750,19 |
| Activo Fijos | \$ 955.933,55 |
| (-) Depreciación | (125.501,41) |

7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015:

| | |
|--|---------------|
| Cuentas por Pagar | \$ 494.950,18 |
| Obligaciones con administración tributaria | \$ 1.747,98 |
| Otras cuentas por pagar | \$ 13.716,21 |

Corresponde a préstamos recibidos para cubrir gastos relacionados con el giro ordinario del negocio, y obligaciones con la administración tributaria.

8.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2015, el Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Capital social | 800,00 |
| Reservas | 41.000,96 |
| Utilidad Acumulada | 2089.148,97 |
| Resultados primarios ²⁰¹⁶ | 3.356,21 |
| Utilidad del Ejercicio | 62.521,20 |