

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

CARDIDAM AUTOPARTES CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 marzo del 2011 inscrita en el Registro Mercantil con el N.947, tomo 145, folio 12304, Notaría vigésima primera del cantón Quito con fecha 23 marzo 2011

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, y representación de toda clase de partes, piezas, accesorios y repuestos automotrices, sean estos vehículos livianos y pesados.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Quito, ciudadela La Ecuatoriana, Av. La Ecuatoriana y Martín Icaza, esquina. Registro Único de Contribuyentes 1792306779001.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico,

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 3 de marzo del 2016. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs para PYMES" .

PERIODO

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año

PLANES DE APORTACIONES Y PROVISIONES: Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo. Se han realizado por estudios actuariales para la provisión de jubilación patronal y desahucio del año 2015, pues a obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad. El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Corresponde al saldo de las cuentas de la empresa: Cuenta corriente Banco del Pichincha

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA Son las retenciones hechas por nuestros clientes en el presente año. Además de los dos anticipos pagados por la empresa los meses de Julio y Septiembre del 2015

INVENTARIOS.- El giro del negocio es de repuestos automotrices por lo cual hay que tener un amplio stock para el gran número de marcas de vehículos que circulan en el país. Mantenemos el sistema de control de inventarios bajo el sistema promedio ponderado.

2011 CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

El saldo de proveedores es de las compras efectuadas a los proveedores bajo las condiciones acordadas con cada uno de ellos y que generalmente son de 30 y 60 días.

Las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores se acumulan y se pagan mensualmente en el formulario 103 según el caso los porcentajes del 1%, de igual forma las retenciones del IVA en el formulario 104 del cual se desprende que tenemos un crédito tributario

El saldo de la cuenta del IESS es de los aportes del mes de diciembre pagado en el mes de enero del 2016.

El patrimonio está principalmente por el capital suscrito y pagado de \$ 1.000,00 más las utilidades no

distribuidas de periodos anteriores y de este año.

CUENTAS DE RESULTADOS

Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro, según el estatuto social y realizadas a través de nuestro almacén ubicado en la sede de la Compañía. El costo de ventas se calcula e acuerdo a la fórmula del costo, con los inventarios valorados a precios razonables y aplicando el método de promedio ponderado.

A la utilidad obtenida en el ejercicio se aplica a la participación del 15% de trabajadores y el impuesto a la renta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario, de lo cual se deduce los anticipos pagados durante el año y las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes.

Empresa en marcha.-

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

SITUACIÓN FISCAL

Hemos cumplido con las obligaciones tributarias por lo que al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales

La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

Atentamente



MÁXIMO ALBERTO PEÑALOZA AGUILAR
GERENTE GENERAL
C.C. # 1704912151



Ramiro Regalado Vinuesa
CONTADOR