

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

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 dedica a la compra, venta, 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 LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde al saldo de las cuentas de la empresa: Cuentas corrientes Banco del Pichincha y el Banco del Austro que se apertura en el presente año 2017.

Un Resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2017
1.1.01 - Caja General	1.17
1.1.03 - Banco del Pichincha	3,824.39
1.1.04 - Banco el Austro	891.83
1.1.05 - Banco del Pichincha Cta.Cte.XXX19	739.64
Total	<u>5,457.03</u>

3. CUENTAS POR COBRAR A COMERCIALES Y OTRAS

La política general de ventas de la empresa es al contado ya que son generalmente ventas al menor directo al consumidor, sin embargo en pocos caso se da un crédito de hasta 90 días. Sin embargo en el detalle de Cuentas Por Cobrar se notará que hay una morosidad de \$ 9.231,29 principalmente de un de un crédito concedido a un cliente en el año 2015 que no ha cancelado hasta la fecha por lo cual se ha cargado a Deterioro de Cuentas Por Cobrar como Gastos No Deducibles y se ha acumulado a la Provisión de Incobrables del 1% de los créditos, concedidos en el 2017 y aún no cobrados. Hemos aplicado la respectiva norma NIIFs sobre esta cuenta.

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017
<i>Cuentas por cobrar Comerciales:</i>	
Cientes	
EDWIN POZO	79.00
EULALIA ARÉVALO	707.10
JORGE BUSTAMANTE	89.47
JUAN CARLOS VARGAS	9,231.29
PAMELA ESPINOSA	188.11
PAUL CASANOVA	106.86
TALLERES Y SERVICIOS	1,315.87
TALLERES Y SERVICIOS S.A	229.15
Total	<u>11,946.85</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Son las retenciones hechas por nuestros clientes en el presente año. Además de los dos anticipo pagados por la empresa los meses de Julio y Septiembre del 2017 según la legislación en vigencia.

Un resumen de Otras cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

	2017
1.2.05 - Retenciones Impuesto a la Renta	3,774.12
1.2.06 - Anticipos Impuesto a la Renta	4,492.34
2.2.01 - Crédito Tributario IVA	4,671.92
Total	<u>12,938.38</u>

5. INVENTARIOS

El giro del negocios es de repuestos automotrices por lo cual hay que tener un amplio stock para el gran número de marcas de vehículos que circulan el país. Mantenemos el sistema de control de inventarios bajo el sistema promedio ponderado. De la revisión de la mercadería que no tiene rotación hemos aplicado la norma NIIF y de se ha cargado a deterioro el valor de \$ 452,39.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, muebles y equipo es como sigue:

	2017
1.5.06 - Muebles y Enseres	2,785.71
1.5.10 - Equipo de Computación	1,914.82
1.5.12 - Vehículo	57,069.93
(-) Depreciación Acumulada	(32,563.12)
Total	<u>29,207.34</u>

Los activos propiedad planta y equipo se mantienen sin adiciones o ventas de los mismos durante el ejercicio 2017.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

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. El saldo acreedor está el respectivo anexo. En ningún caso los proveedores aplican intereses ni recargos a los créditos que nos conceden por lo cual no se ha realizado el asiento de cargo a la cuenta respectiva, ya que la deuda sigue igual a la original.

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017
2.1.01 - Proveedores	91,981.76
2.1.02 - Acreedores Varios	2,862.80
Total	<u>94,844.56</u>

8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTO CORRIENTE

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.

Un resumen de cuentas obligaciones con empleados e impuesto corriente es como sigue:

	2017
2.1.06 - IESS Por Pagar	981.96
2.2.02 - Retención Imp.Renta	1,023.91
2.2.06 - Nóminas Por Pagar	3,581.56
2.2.08 - Provisión Décimo Tercer Sueldo	378.84
2.2.09 - Provisión Décimo Cuarto Sueldo	937.50
Participación Utilidad trabajadores	16,336.47
Impuesto a la Renta Por Pagar	22,397.01
Total	<u>45,637.25</u>

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El monto de la cuenta referente asciende \$ 272.552,04, los mismos que pertenecen a préstamos socios.

10. 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 2017. 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.

11. PATRIMONIO

Capital social - El capital social de la Compañía está constituido por 1,000.00 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por socio y un derecho a utilidades.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de utilidades en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores - El valor de las utilidades retenidas asciende a un monto de \$ 196,773.35

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo de las siguiente cuenta surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011.

12. INGRESOS

Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro, según el estatuto social y realizado a través de nuestro almacén ubicado en la sede de la Compañía. El monto es de \$ 950,176.08

13. COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas se determina por el sistema de inventario permanente y está valorado a precios razonables.

Un resumen de costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas	2017
Inventario Inicial	523,042.00
Compras Locales	800,291.36
(-)Inventario Final	(634,297.43)
Total	<u>689,035.93</u>
Gastos Administrativos y Ventas	
Gastos Administrativos	150,577.55
Gastos Financieros	1,652.82
Total	<u>152,230.37</u>

14. Resultado del Ejercicio antes de Participación

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$ 108,909.78

15. SITUACIÓN FISCAL

Hemos cumplido con las obligaciones tributarias por lo que al cierre de los estados financieros. La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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,



Maximo Peñaloza
C.I.1704912151
Gerente General



Ramiro Regalado Vinuesa
CONTADOR