

AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A. AUTOMOTICSA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A. AUTOMOTICSA, fue legalmente constituida en el año 2011, con fecha de inscripción al 09 de enero del 2012.

Su capital suscrito USD. 800,00,

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Carchi 300 S/N entre Padre Solano y Luis Vernaza.

Con número de R.U.C. 0992742348001; Expediente143756.

La actividad económica es venta al por mayor de equipo de seguridad, incluso partes, piezas y materiales conexos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A. AUTOMOTICSA, lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo y en su plena actividad económica, cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para las PYMES), aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia, a continuación, se describen las principales políticas aplicadas.

2.1 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones, juicios y supuestos necesarios e inherentes a la actividad económica de la Entidad que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, dichas estimaciones y supuestos se han basado en la mejor utilización de la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional).

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal, los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes altamente liquidas, las cuales son de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar" y "cuentas por pagar", y la misma considera el propósito por el cual fueron adquiridos los activos financieros o contrataron los pasivos. La compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otros deudores e impuestos por recuperar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, pasivos acumulados, y otras cuentas por pagar.

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para las compras de bienes y servicios es de 60 días.

Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.5 Activo fijo

a. Reconocimiento y medición

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los activos fijos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable; el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

b. Depreciación

La depreciación de activos fijos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

2.6 Impuesto a la renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo y de los equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2016, valores de Caja Chica, Banco:

CUENTA CONTABLE	VALOR
CAJA CHICA	300,00
CAJA GENERAL	600,00
BANCO	5,721.22
TOTAL, DE ACTIVO DISPONIBLE	6,621.22

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Corresponden a saldos pendientes de cancelación con corte 31 de diciembre del 2016:

CUENTA CONTABLE	2016
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	28,520.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	6.20

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al final del ejercicio económico la Compañía el saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a valores adeudados a proveedores nacionales no relacionados.

CUENTA CONTABLE	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR PROVEED NAC. NO RELACIONADOS	35,056.62	24,415.99

NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- **Obligaciones con el IESS**

Saldo corresponde a valores de planillas por pagar del mes de diciembre del 2016:

CUENTA CONTABLE	2015	2016
IESS POR PAGAR	770.48	507.71

6.1 ANEXO OBLIGACIONES CON EL IESS

APORTE PATRONAL	11.15%	227.60
APORTE PERSONAL	9.45%	192.89
IECE/SECAP	1.00%	20.41
FONDO DE RESERVA POR PAGAR		66.81
TOTAL OBLIGACIONES IESS		507.71

- **Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**

Al final del ejercicio económico el saldo corresponde a sueldos por pagar y la provisión de beneficios sociales del año 2016:

CUENTA CONTABLE	2015	2016
NOMINA POR PAGAR	-	-
DECIMO TERCER SUELDO	242.91	170.10
DECIMO CUARTO SUELDO	2,267.17	1,250.50
VACACIONES	2,063.88	1,911.39
15% PARTICIPACION POR PAGAR	240.31	577.42
	4,814.27	3,909.41

NOTA 7.- PROVISIONES CORRIENTES

- **Otras**

Estos valores corresponden a Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas pendientes de pago del mes de Diciembre 2016:

CUENTA CONTABLE	2015	2016
IMPUESTO POR PAGAR RTEFTE	233.65	633.06
IMPUESTO POR PAGAR IVA	1,331.81	1,347.75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	-
	1,565.46	1,980.81

NOTA 8.- PATRIMONIO

- **Capital Social**

En este ejercicio económico se aprecia un CAPITAL SOCIAL de \$800.00; de los cuales se en el año 2016 se genero el pago total.

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR	PORCENTAJE
NIETO FLORES WILLIAN OCTAVIO	400	\$ 1,00	50%
PLAZA IBARRA LUIS ANTONIO	400	\$ 1,00	50%
	800		100%

- **Utilidad del Ejercicio**

En este ejercicio económico 2016 la empresa AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A. AUTOMOTICSA, presenta una utilidad de \$ 5,347.86.

La cual se la distribuyo de la siguiente manera:

DISTRIBUCION DE UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	
15% PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	802.18
IMPUESTO A LA RENTA 2016	4,095.68
UTILIDAD NETA	450.00
	5,347.86

NOTA 9.- INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos generados por la Compañía AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A. AUTOMOTICSA, fueron por un monto de USD \$ 387,749.64.

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales generados por la empresa al 31 de diciembre del 2016 corresponde a:

Compra de bienes para la venta, materiales para instalaciones y prestación de servicios terceros por un valor de \$382,401.78

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Declaro que las Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016 son exactas, razonables y verdaderas.



Lcdo. William Nieto F.
Gerente General
C.I No. 0920340049



Ing. Jennifer Rodríguez C.
Contador
RUC No. 00251606741001