NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AUTOMOTORES PEREZ VACA CIA. LTDA.

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía AUTOMOTORES PEREZ VACA CIA.LTDA. fue creada el 05 de diciembre del 2011 de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

El objetivo de la compañía es la compra venta de vehículos nuevos y usado; la importación, exportación y comercialización de automóviles nuevos y usados, partes y repuestos.

La empresa está ubicada en la ciudad de Ambato provincia del Tungurahua, en la ciudadela tres Juanes, Av. Indoamerica s/n y Juan Benigno Vela en donde desarrolla sus actividades, Telef.: 032451029, mail: autoperezvaca@hotmail.com.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacional de Información Financiera

Para la preparación de los Estado financieros de la Compañía "AUTOMOTORES PEREZ VACA " Cia. Ltda. del período comprendido entre el 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2015, se ha considerado los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Compañía "AUTOMOTORES PEREZ VACA " Cia. Ltda. por ser Compañía Limitada de acuerdo a la resolución 52012000361 inicia la aplicación de estas Normas a partir del año 2013 fecha en la que inicio sus actividades pese haberse constituido en el 05 de diciembre del 2011.

2.2 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, los ingresos reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del período de Enero a

Diciembre del 2015 son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

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/2015

2.5 Autorización para la emisión de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta Universal de Socios

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que representan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro de este rubro de efectivo y equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos por su naturaleza son mantenidos por la Compañía para cubrir sus gastos Administrativos y de Gestión.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimientos y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías

- Otras cuentas por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquida a corto plazo, se incluye cuentas por pagar por servicios profesionales.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad planta y equipo se valorizan a su costo que corresponde a su precio de compra.

El valor residual y la vida útil de los activos se deprecian al 10% en 10 años

Se entenderá por Propiedad Planta y Equipo que mantiene la Compañía los:

- Muebles y Enseres
- Equipos de Oficina
- Equipo de computo

3.4 Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria

Reconocimiento

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

La tarifa de impuesto a la renta por pagar es del 22% de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Las Retenciones en la fuente y de Iva por Pagar según lo estipula la Ley de Régimen tributario Interno.

3.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por cuotas de aportes mensuales de los socios son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.6 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre del devengado. Se componen de: gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos directos propios del giro del negocio.

4. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías , el 5% en caso de la Compañía Limitada de la ganancia neta del cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañia.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Es el efectivo y equivalente que se mantiene en el banco en el banco DEL PICHINCHA cta.cte. No.2100041606.

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
BANCOS		
Banco Pichincha	22.900,00	53.269,16

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo Impuesto a la Renta

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Anticipo Impuesto a la Renta	964,96	508,32

Corresponde: al anticipo de impuesto a la renta cancelado en dos cuotas en el mes de Julio y Septiembre según lo contempla la normativa vigente

Nota 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo depreciable considera el siguiente rubro:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	3.829,60	3.829,60
Equipo de Computo	4.486,838	4.486,838
Equipos de Oficina	295,64	295,64

Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	1.247,81	130,94
Equipo de Computo	4448,68	733,91
Equipos de Oficina	29,56	0,00

El porcentaje de depreciación que se aplica es del 10% en Muebles y Enseres Equipo de Oficina y el 33% equipo de computo

Nota 7.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas Por Pagar

Retenciones en la fuente por Pagar

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Retenciones en la Fuente por Pagar	0,80	4,83

Corresponde a las retenciones del 10 por compras

Retenciones en a la Fuente de Relación de Dependencia

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Retenciones en la IVA por Pagar	2.697,39	0,00

Corresponde a las retenciones Relación de Dependencia de la Sra. Gerente

Impuesto a la Renta por Pagar

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	5.114,80

En el presente ejercicio no se pagara impuesto a la renta por cuanto la empresa presenta pérdida en el presente ejercicio económico.

IESS. por Pagar

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
IESS por Pagar	763,56	1.097,90

Corresponde a los aportes: patronal y personal pendiente de pago de la Sra. Gerente y contadora de la entidad

Beneficios Sociales

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Décimo tercer sueldo	294,58	1.094,41
Décimo cuarto sueldo	295,00	1.872,28
Vacaciones	2.168,85	2.364,61

Corresponde a la provisión de sobresueldos de décimo tercer, décimo cuarto sueldo y vacaciones de la Sra. Gerente y contadora

Cuentas por Pagar Diversa/relacionadas locales

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Cuentas por Pagar Diversa/relacionadas locales	53.068,44	42.140,00

Son préstamos efectuados por el socio que mantiene el 70% de participaciones en la compañía

Nota 8.- El Patrimonio

Capital

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Capital	1.000,00	1.000,00

El capital con el que inicio la empresa que son los aportes de sus socios

Reservas

Reserva Legal

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Reserva Legal	906,71	34,55

Corresponde a la reserva legal del 5% de las utilidades generadas al año 2014

Utilidades Acumuladas

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Utilidades Acumuladas	4.973,47	0,00

Corresponde a las utilidades no distribuidas de los ejercicios anteriores

Pérdidas Acumuladas

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Utilidades Acumuladas	4.973,47	6.631,29

Corresponde a la Pérdida del ejercicio económico 2013 año de inicio de actividades de la empresa y que se ha procedido a la amortización del 20%.

Nota 9.- Ingresos

Ingreso por actividades ordinarias

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Comisiones en Ventas de Vehículos	10.124,82	96.295,15

Corresponde a las comisiones ganadas por la venta intermediación de vehiculos usados

Nota 10. EGRESOS

CUENTAS **GASTOS**	2015	2014
Gastos Administrativos	71.136,62	59.290,92
Gasto de Ventas	1.684,60	9.682,65

Erogaciones que se han efectuado para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Ana Molina
Contadora