

INFACORAUTO SOCIEDAD ANONIMA

INTRODUCCION

Hemos preparado los estados financieros adjuntos de **INFACORAUTO SOCIEDAD ANONIMA**, al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera INFACORAUTO SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre del 2016, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFCORAUTO SA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

NOTA # 1

Caja-Bancos

	2016	2015
Caja	1,669	1,478
Banco del Pichincha	9,203	8,153
Banco Produbanco	9,249	8,194
Saldo final	20,121	17,825

NOTA # 2

Cuentas por Cobrar

	2016	2015
Cleintes	20,803	22,610
Prov.Cuentas Incobrables	-223	-223
Saldo final	20,580	22,387

NOTA # 3

Impuestos Diferidos

	2016	2015
Crédito Trib.Rte.IVA A favor	3,468	0
Crédito Trib.Rte.Fte. A favor	3,906	4,135
Saldo final	7,374	4,135

NOTA # 4

Propiedades, Planta y Equipos

	2016	2015
Maquinaria	52,348	51,121
Equipo de Computación	513	0
(-) Depreciación Acumulada	-12,263	-6,371
Saldo final	40,598	44,750



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACORAUTO SA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

NOTA # 5

Cuentas por pagar

	2016	2015
Proveedores	42,230	45,425
Acreedores Fiscales	19,022	15,333
A favor de empleados	12,140	5,332
Otros	95	0
Saldo final	73,488	66,090

NOTA # 6

Dividendos por Pagar

	2016	2015
Accionistas	0	0
	0	0

NOTA # 7

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social:

El capital social suscrito de la compañía esta dividido en 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una

Accionistas	Acciones	US\$
Díaz Torres Angelita	770	770
Infante Díaz Gabriela	20	20
Infante Díaz Yanina	10	10
Total	800	800

Reservas

	2016	2015
Reserva Legal	500	500
Total	500	500


CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACORAUTO SA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

Utilidades Acumuladas: Suman al 31/12/2016 la cantidad de US\$ 37,034.51 correspondientes a ejercicios de años anteriores.

Utilidad del Ejercicio: La utilidad neta del ejercicio asciende a US\$ 45,462.11.

Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2016	2015
Utilidad (perdida) antes de PT e IR	44,395	35,546
Dividendos Exentos	0	0
Deducción por discapacidad y otros	0	0
Deducciones por leyes especiales	0	0
Gastos no deducibles	2,484	39,480
Otras rentas exentas	0	0
Utilidad (perdida) Gravable	46,879	75,026
Impuesto a la renta mínimo	8,848	15,333



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACORAUTO SA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

NOTA # 8

INGRESOS

El total de ingresos durante el período asciende a US\$ 559,909.24 y corresponde a Ventas de repuestos.

NOTA# 9

GASTOS

Los gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



GPA. JOSE CHUSAN B.

Contador