

AUTO FILTROS PALMARFILS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016
(En dólares Americanos)

NOTA 1

OPERACIONES

AUTO FILTROS PALMARFILS S.A., Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de mayo del 2001, otorgada por el Notario Segundo del Cantón Santa Rosa.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Comercialización de Filtros para Automotores

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Oro / Machala / Juan Montalvo No.-1213 e/ 8 ava Norte y Marcel Laniado.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con **RUC:** 0791735769001

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación 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.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Política Contable

Las ventas por la Comercialización de Filtros para Automotores se reconocen cuando se emite la factura por la venta de estos bienes; es decir se reconoce el ingreso cuando se transfieren los beneficios y riesgos al comprador.

Políticas comerciales importantes:

La compañía tiene como políticas comerciales significativas a las siguientes:

Las ventas de Filtros para Automotores se las realiza tanto al contado como a crédito. En caso de vender al contado se trabaja con los precios PVP y se concede el 2% de descuento; las ventas a crédito se otorgan plazos de 30 y 60 días con respaldo de los cheques girados a fecha. En caso de que el crédito esté vencido se cobra una tasa de interés del **2%** mensual por mora.

c) Efectivo y equivalentes

Composición

Cuentas		2016
EFFECTIVO		1767.44
CAJA		
TOTAL		1767.44

Notas:

- 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras.
- 2) No hay fondos restringidos

d) Cuentas por Cobrar

Políticas Contables:

Las cuentas por cobrar son registradas al costo histórico. Las cuentas por cobrar incluyen la venta de Filtros para Automotores, que fueron vendidos a 2 meses plazo sin cargo de intereses.

Se reconoce una provisión para incobrables de) 1% de la cartera comercial concedida durante el año.

Composición:

Cuentas		2016
Cuentas por Cobrar Clientes	0	1372.20
Documentos por Cobrar Clientes Matriz	0	
Cheques pendientes de Clientes	0	
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	0	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0	13.52
TOTAL	0	1358.48

I

Notas:

Tarjetas de crédito incluye ventas corriente o diferido, los precios por venta de tarjetas de créditos son diferentes a los PVP,

e) Otras cuentas por Cobrar

Composición:

Cuentas	2016	
Anticipo a Proveedores		
Prestamos Empleados		
Cuentas por Cobrar Consignación		
Anticipos en Importación		
Crédito tributario Iva		44.59
Anticipo a la renta		198.40
Retenciones en la Fuente		22.02
Otros Activos		4130.00
TOTAL		4395.01

- Notas:**
- 1. Anticipos a proveedores:** incluye anticipos entregados a proveedores de servicios que se cancelan el próximo año con la entrega del comprobante de venta
 - 2. Otras Cuentas por Cobrar:** Corresponde a crédito tributario de IVA acumulado, de retenciones en la fuente y el anticipo a la renta.
 - 3. Prestamos Empleados:** Incluye prestamos realizados a empleados teniendo la empresa como política un plazo máximo de hasta 6 meses
 - 4. Anticipos en importación;** Corresponde a valores entregados a proveedores del exterior por importaciones de mercaderías más las cancelaciones a empresas nacionales relacionadas con la importación,
 - 5. Cuentas por Cobrar Accionistas:** Corresponde a valores por cobrar a socios del capital suscrito de la compañía.

f) Inventarios. -

Políticas contables:

Las compras artículos de Filtros para Automotores son registradas cuando los inventarios llegan a las bodegas de la compañía. El costo de venta se reconoce en el mismo momento en que se registra la venta de los bienes.

Los inventarios se presentan al costo histórico, utilizando el método promedio simple para (a imputación de las salidas de dichos inventarios, Las bajas de inventario se registran cuando se prepara el acta de baja de inventarios

Composición:

Cuentas		2016
Inventarío de Mercadería		37513.66
TOTAL		37513.66

Notas:

- 1)** El último conteo de inventarios de mercadería reportó la existencia de inventarios obsoletos, en mal estado y que sirven para poder entregar a nuestros clientes y poder dar una buena atención.
- 2)** Los inventarios de la compañía son productos importados y nacionales.

g) Activos fijos - Políticas contables:

Los activos fijos se muestran at costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos de los elementos vendidos o retirados se descarga de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando la vida útil del activo, siguiendo el método de la línea recta.

Composición:

Movimientos del activo fijo durante el año:

Cuentas		2016
Terrenos		
Edificio		
Construcciones en curso		
Equipo de Computación		1158.51
TOTAL		1158.51

h) Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Proveedores. Políticas contables:

Incluye compras a proveedores nacionales de mercadería, los cuales nos otorgan plazos de 30 días. Respecto a los proveedores del exterior nos otorgan plazo de 90 y 120 días.

También incluyen pagos de impuesto a la renta del ejercicio y pago de participaciones de trabajadores.

CUENTAS		2016
Proveedores Locales		4767.26
less por Pagar		512.32
Proveedores del Exterior		

Impuesto a la Renta		58.02
15% Participación de Trabajadores		

i) Prestamos de Socios Política contable:

Incluye valor por la compra de mercadería importada con dineros de los socios, valor que a futuros servirá para aumento del capital social

Composición:

Cuentas		2016
Cuentas por Pagar Socios L/P		36195.68
TOTAL		36195.68

Resumen de conciliaciones tributarias.

CUENTAS		2016
Perdida del Ejercicio		10630.50
(+) Gastos no deducibles		9853.00
Perdida sujeta a amortización		777.50

j) Patrimonio

Política contable.

Al cierre del periodo la compañía presenta un razonable patrimonio neto de 4659.82.

Además, cabe señalar que la compañía cuenta con 3326.01 de aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones para poder solventar a ciertos riesgos financieros o perdidos que se hayan ocasionado en el ejercicio económico.



Ing. William Ojeda Loayza
Contador