

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle DiegoVásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2014 Y 2015.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

“COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.” fue constituida en Ecuador mediante escritura pública el 17 de febrero del 2004, bajo la modalidad de compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la prestación de servicios y comercialización de repuestos para mantenimiento industrial.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle DiegoVásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedad Y Equipo

Los bienes registrados en las cuentas de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales; los bienes registrados en estas cuentas se depreciaron en forma lineal de acuerdo a la vida útil estimada de cada bien y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN
Equipo de Computación	3 años
Vehículo	5 años

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f) Beneficios a empleados

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

g) Participación de los trabajadores de las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con disposiciones legales.

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre

Quito - Ecuador

h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de los ciertos bienes es de 120 días.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	100.00	100.00
Bancos	22,458.51	6,764.86
	<u>22,558.51</u>	<u>6,864.86</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	5,072.73	8,100.46
Provisión cuentas incobrables	(165.44)	(165.44)
Total	<u>4,907.29</u>	<u>7,935.02</u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre

Quito - Ecuador

NOTA 5 - PROPIEDAD Y EQUIPO**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Equipo de Computación	1,010.94	1,010.94
Vehículo	36,200.36	36,200.36
Depreciación Acumulada	<u>(13,671.06)</u>	<u>(6,430.99)</u>
Total	<u>23,540.24</u>	<u>30,780.31</u>

El movimiento de propiedades y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	30,780.31	10.00
Adquisiciones	0.00	36,200.36
Depreciación del año	<u>(7,240.07)</u>	<u>(5,430.05)</u>
Total	<u>23,540.24</u>	<u>30,780.31</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Composición:**

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar		
Provisiones Beneficios Sociales	810.00	490.00
IESS por pagar	1173.70	621.75
Otros	<u>391.12</u>	<u>410.71</u>
Total	<u>2,374.82</u>	<u>1,522.46</u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vásquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre

Quito - Ecuador

NOTA 7 - IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario	0.00	1,496.36
Impuesto a la Renta	251.92	42.39
Impuesto al Valor Agregado	3,555.50	4,499.63
Total	<u><u>3,807.42</u></u>	<u><u>6,038.38</u></u>
Pasivos por Impuestos Corrientes:		
Impuestos Retenido en la Fuente	240.78	55.34
Impuestos Retenido al Valor Agregado	1,075.60	50.11
Total	<u><u>1,316.38</u></u>	<u><u>105.45</u></u>

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	11,654.67	8,404.65
Menos:		
15% Participación a trabajadores	(1,748.20)	(1,260.70)
Más:		
Gastos no deducibles	1,639.38	0.00
Utilidad Gravable	<u>11,545.85</u>	<u>7,143.95</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>2,540.09</u></u>	<u><u>1,571.67</u></u>

COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA.

Calle Diego Vázquez de Cepeda N76-40 Av. Mariscal Sucre
Quito - Ecuador

NOTA 9- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	1,260.70	828.70
Provisión del año	1,748.20	1,260.70
Pagos efectuados	(1,260.70)	(828.70)
Total	<u><u>1,748.20</u></u>	<u><u>1260.70</u></u>

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de "COMERCIAL GUAYASAMIN COMGUAY CIA. LTDA." al 31 de diciembre 2015 comprende 900 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 11 - LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2015.

COMERCIAL GUAYASAMIN
COMGUAY CIA. LTDA.
Juliana Andrade Guayasamín U. S.
Representante Legal

Andrade Guayasamín CIA. LTDA.
Contador
Registro N° 026