

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Quito, 22 de Marzo del 2.015

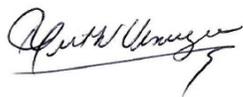
Señores
ACCIONISTAS DE CERAUTO CIA.LTDA.
Presente.-

De mi consideración

Adjunto sírvanse encontrar las Notas a los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre del 2.015.

La Administración de la Compañía, por intermedio de la Contadora General es la responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un Control Interno adecuado que garantice la razonabilidad de las cifras que constan en estos Estados Financieros .

Atentamente,



Ruth Alicia Vinueza
Contadora General de Cerauto Cía. Ltda.
C.P.A. 11208

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**CERAUTO CIA.LTDA.
ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	Notas	31/12/2015	31/12/2014
Efectivo y equivalente de efectivo	6 7	24,549	2,995
Cuentas por Cobrar Comerciales	7 8	491,219	128,233
(-) Provisión Cuentas Incobrables por deterioro		(47,169)	(16,800)
Cuentas por Cobrar Diversas	8	21,450	21,408
Inventarios	9	6,609	32,717
Activos por Impuestos Corrientes	10	136,441	132,445
Otros Activos	20	1,434	5,019
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		634,534	306,017

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipos	11	24,187	30,819
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		24,187	30,819

TOTAL DE ACTIVOS

658,721	336,836
----------------	----------------

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

	Notas	31/12/2015	30/12/2014
Préstamos	12	47,410	29,712
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	180,836	87,227
Otros Pasivos a corto plazo	10	167,224	33,882
Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados	13	47,310	8,207
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		442,780	159,028

PASIVOS NO CORRIENTES

Prestamos	12	70,568	33,567
Otros Pasivos Financieros no Corrientes	12	82,401	100,938
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		152,969	134,505

PATRIMONIO

Capital Emitido	14	30,400	30,400
Resultados acumulados		11,925	6,701
Otras Reservas		2,476	977
Resultado del Ejercicio		18,171	5,224
TOTAL PATRIMONIO		62,972	43,302

TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS

658,721	336,835
----------------	----------------

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA.LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS
Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.015 y 2014

	Notas	01/01/2015 31/12/2015	01/01/2014 31/12/2014
Ingresos por Actividades Ordinarias			
Ventas Netas de Servicios	15	1,084,145	703,465
Otros Ingresos		<u>27,767</u>	<u>21,344</u>
Total de Ingresos de Operación		1,111,912	724,809
Costo de Ventas	16	<u>(453,679)</u>	<u>(287,603)</u>
Ganancia Bruta		658,233	437,206
Otros Egresos por Funcion	17	257,243	212,047
Gastos Administrativos	18	350,679	210,716
Gastos Financieros	19	<u>5,287</u>	<u>5,619</u>
Total de Gastos		613,209	428,381
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		45,024	8,825
Gastos por 15% empleados e Impuestos		26,854	3,600
Ganancia (Pérdida) del ejercicio		18,170	5,225

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADOS
Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.015 y 2014

	Capital	Reserva	Resultados	Total
Saldos Iniciales al 01/01/2015	30,400	977	11,925	43,302
Ganancia (Pérdida) neta del año		1,499	18,171	19,670
Saldo al 31/12/2015	30,400	2,476	30,096	62,972
Saldo Inicial del 01/01/2015	30,400	977	11,925	43,302
Ganancia (Pérdida) neta del año			18,171	18,171
Saldo al 31/12/2015	30,400	2,476	30,096	62,972

CERAUTO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**
Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.015 y 2014**MÉTODO DIRECTO**

31/12/2015 31/12/2014

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Recibido de Clientes	1,111,912	724,809
Pagado a Proveedores y Empleados	(1,106,767)	(745,198)
Dividendo recibido de Afiliada (1)		
Intereses Pagados	(5,142)	(5,619)
Intereses Recibidos (1)		
Ingreso por cobro de seguro		
Impuesto a la Renta Pagado	23,720	-393
Pago por violación de patente		
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	<i>23,723</i>	<i>(26,402)</i>

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Valores Negociables (inversiones)		
Venta de Inversiones		
Construcción de Propiedad (Nota 3)	900	
Adquisición de Compañía S. Neto del efectivo (Nota 2)		
Cobro de cuota por venta de planta		
Venta de Propiedades		(14,889)
Compra de Intangibles		
Venta de Intangibles		
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</i>	<i>900</i>	<i>(14,889)</i>

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones, Neto		
Pagos de Capital de Obligaciones por Arrendamiento		
Contrato Obligaciones a Largo Plazo		
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	(3,068)	44,286
Aumento de Capital en Efectivo		
Dividendos Pagados		
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</i>	<i>(3,068)</i>	<i>44,286</i>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	21,554	2,995
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	2,995	-

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	24,549	2,995
--	---------------	--------------

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1 - OPERACIONES

Cerauto Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de abril del 2005, con el nombre de Centro de Reconstrucción Automotriz Compañía Limitada y RUC 1791987934001.

El objeto principal de la Compañía es el mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores, para lo cual compra y comercializa repuestos para todo tipo de vehículo, así como la prestación de los servicios de mecánica enderezada y pintura entre otros servicios inherentes al objeto.

Los accionistas de la Compañía son: Sra. Pérez García Cecilia Margarita con C.I. 0904307618; Sra. Ribadeneira Pérez Cynthia Margarita con C.I. 1707241160; y el Sr. Ribadeneira Pérez Michael Enrique con C.I. 1709634388, todos de nacionalidad Ecuatoriana.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, República del Ecuador.

La principal actividad de la empresa es el mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores, siendo sus principales clientes las Instituciones del Estados con las cuales se han suscrito contratos de servicios, esta entidades son: Vicepresidencia de la República, Empresa Pública de Desarrollo Estratégico, Secretaria Nacional de Gestión de la Política, en el campo privado es el Consorcio Petrolero Bloque 16 y otros clientes particulares.

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, que se presentan a continuación. Tal como lo requiere las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes en el ejercicio en que se emitieron los estados financieros, y además estas fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros consolidados

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados bajo el criterio del costo histórico, modificado, en algunos casos, como en propiedad planta y equipo, los que han sido medidos al valor justo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio reportado. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la administración sobre los montos reportados, eventos o acciones

b) MONEDA NACIONAL

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los rubros que conforman este grupo son valores monetarios representados en efectivo y en depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad, los cuales están expresados a su valor nominal.

d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

Préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de:

- I. los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, que serán clasificados como mantenidos para negociar y los que la entidad, en el momento del reconocimiento inicial, haya designado para su contabilización al valor razonable con cambios en resultados;
- II. los que la entidad designe en el momento de reconocimiento inicial como disponibles para la venta; o
- III. los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- I. los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado;
- II. Cuando haya culminado el plazo que consta en las normativas legales vigentes:" se dará de baja las cuentas por cobrar cuando hayan permanecido 2 años o más en la Contabilidad de la empresa , o haber transcurrido 3 años desde la fecha de vencimiento original del crédito, por prescripción de acción de cobro del crédito, haberse declarado en quiebra o insolvencia del deudor y si el deudor es sociedad que haya sido cancelado su permiso de funcionamiento.

Deterioro del valor de los activos financieros

La Compañía al cierre anual de sus estados financieros efectúa una evaluación si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor contable. Los préstamos y cuentas por cobrar se presentan netos de la estimación de una provisión en el caso de que exista evidencia objetiva y competente de que el riesgo de cobro

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

existe. Las provisiones para el deterioro de los préstamos y cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual y se cargan en los resultados del año en que se origina.

En los activos financieros al costo amortizado o mantenidos hasta su vencimiento, la Compañía evalúa si existe evidencia suficiente y competente si un activo o grupo de activos están deteriorados y en el caso de que exista evidencia de que el deterioro es temporal la compañía no reconoce ninguna provisión y en el evento de que existe evidencia de que el deterioro es permanente se registra una provisión en los resultados de año.

Los castigos se disminuyen de las provisiones y los excedentes de las provisiones se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

e) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Es la pérdida de valor por deterioro de activos o de los deudores de dudoso cobro.

El análisis de incobrabilidad (deterioro del valor) de las cuentas por cobrar, deberá ser revisado en la medida de la existencia de los indicadores que hagan posible estimar de manera individual (clientes individualmente significativos) o por grupos de similares características de riesgo, cuál es la potencial pérdida por reducción en el valor recuperable registrado como cuentas por cobrar Riesgos en función de su análisis de gastos de seguros y legales verificará la estimación contable de la cuenta para establecer la provisión.

Se reversará cuando los créditos cumplan con una de las siguientes condiciones:

- I. Haber constado como tales, durante 2 años o más en la contabilidad.
- II. Haber transcurrido más de 3 años desde la fecha de vencimiento original del crédito.
- III. Haber prescrito la acción para el cobro del crédito.
- IV. En caso de quiebra o insolvencia del deudor.
- V. Si el deudor es una sociedad cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Se revelará

- I. el importe en libros al principio y al final del ejercicio;
- II. los importes utilizados (esto es, aplicados o cargados contra la provisión) en el transcurso del ejercicio
- III. los importes no utilizados que han sido objeto de liquidación o reversión en el ejercicio

f) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Clasificación

Los activos que conforman el rubro activos fijos son bienes que han sido adquiridos por la Compañía desde el año 2005 (año de constitución) para el uso de sus operaciones. Se estima que los años de vida útil y por lo tanto las tasas de depreciación son razonables considerando la naturaleza de los activos:

Muebles y enseres se deprecian a 10 años plazo;

Equipos de computación se deprecian en 3 años

Equipos de oficina se depreciación en 10 años

Vehículos se deprecian en 5 años

Instalaciones al tiempo en el que se firmó el contrato de alquiler del inmueble

Maquinaria y Equipo se deprecian en 10 años

Los activos fijos de la Compañía se valúan al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación se calcula en línea recta durante el número de años de vida útil de los activos.

g) INVENTARIOS

Los inventarios de suministros y materiales de bodega adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre mensual de los estados financieros, por el método promedio ponderado.

La bodega cuenta con muy poca mercadería, está constituida por repuestos y más que son afines a las marcas de los automotores. Para la adquisición se realiza con el proveedor que mejores condiciones de costo y calidad ofrezca.

Mensualmente se realiza una toma física y se tiene una sola persona a cargo de la bodega, lo que da garantía en que no se pierda la mercadería y en caso de que existiría un faltante se le descuenta al custodio, lo que da lugar a que dicha persona encargada cuide de la bodega y la empresa no pierda y por ende no genere un gasto por pérdidas o faltantes.

h) INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR PAGAR

Es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

i) BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones laborales que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los beneficios por pagar a los empleados son los previstos en el Código del Trabajo. Las provisiones de beneficios sociales a corto plazo

Notas a los Estados Financieros

están representadas al valor razonable, es decir el valor proporcional mensual de la remuneración percibida.

(i) Provisiones de corto plazo

Constituyen los beneficios sociales legales establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales ecuatorianas, que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

(ii) Planes de beneficios definidos

Por ser una empresa con pocos años de vida y tener una continua rotación de personal la administración a previsto no provisionar la jubilación patronal porque la planta de trabajadores tiene muy poca antigüedad en la compañía

(iii) Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador ha decidido terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones se registran en los resultados en el momento que se originan.

j) PROVISIONES

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que la Sociedad deberá desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

k) PATRIMONIO

El Patrimonio Neto, o fondos propios, es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos los pasivos.

Desde el punto de vista estrictamente económico y contable, el patrimonio sólo es la diferencia entre los activos y los pasivos reconocidos en el estado de situación, por lo que no es un elemento

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

autónomo del balance. Así, si aumenta el valor de un activo o disminuye el valor de un pasivo se incrementará el valor del patrimonio de forma automática

l) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad, que están orientadas al negocio automotriz. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes, y se registran cuando han sido efectivamente prestados. Un servicio se considera como prestado al momento de ser recibido conforme por el cliente.

m) GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como surgimiento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios

Los costos y gastos de la compañía deben identificarse con el ingreso que generen, en el mismo período, independientemente de la fecha en que se realicen, esto es, los ingresos deben reconocerse en el periodo contable en el que se devengan, identificando los costos y gastos (esfuerzos acumulados) que se incurrieron o consumieron en el proceso de generación de dichos ingresos.

NOTA 3 - BASES DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento con NIIF

La Administración de la Cerauto Cía. Ltda. declara que, en la preparación de estos estados financieros consolidados, ha dado cumplimiento a las normas contenidas en las NIIF que le son aplicables en los ejercicios comprendidos por los estados financieros indicados

b. Riesgo crédito

Dada las condiciones de venta de los servicios prestados por Cerauto Cía. Ltda. al contado, con un ejercicio de pago de máximo de 30 días, y el mix de clientes, la sociedad tiene una exposición al riesgo de no pago.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes son administrados de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía y relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados.

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

c. Riesgo liquidez

La sociedad no mantiene recursos suficientes de efectivo y efectivo equivalente, se financia mediante créditos a corto plazo y a la recuperación de cartera

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

NOTA 5.- CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas contables respecto al ejercicio del año anterior.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es la siguiente

	31/12/2015	30/12/2014
Efectivo y equivalente de efectivo	24,549	2,995
Total	24,549	2,995

El Efectivo se mantiene en los siguientes bancos: Pichincha, Produbanco y Pacífico

NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de Instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio

Activos	31/12/2015	30/12/2014
Efectivo y equivalente de efectivo	24,549	2,995
Cuentas por Cobrar Comerciales	491,219	128,233
Total	515,768	131,228

Pasivos	31/12/2015	30/12/2014
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	180,836	87,227
Total	180,836	87,227

NOTA 8.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente forma

Activos	31/12/2015	30/12/2014
Cuentas por Cobrar Comerciales	491,219	128,233
(-) Provisión Cuentas Incobrables por deterioro	(47,169)	(16,800)
Deudores Comerciales Netos	444,050	111,433
Cuentas por Cobrar Diversas	21,450	21,408
Total	465,500	132,842

El valor razonable de deudas comerciales y otras cuentas por cobrar no difiere significativamente de su valor en libros

NOTA 9.- INVENTARIOS

Al cierre de cada ejercicio se incluyen los siguientes conceptos:

Activos	31/12/2015	30/12/2014
Inventario Materiales y Repuestos	5,822	15,929
Inventario de trabajo de Terceros		12,506
Inventario de Suministros y Materiales		4,282
Total	5,822	32,717

Los inventarios se refieren a repuestos de vehículos adquiridos proveedores a ser empleados en la reparación de los mismos y que no se han facturado a los clientes al momento del cierre anual.

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Los inventarios adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre mensual de los estados financieros por el método promedio ponderado.

La bodega cuenta con muy poca mercadería ya que tratamos de comprar para el consumo del mes. Por lo tanto el costo siempre está actualizado

NOTA 10.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar por impuestos corriente al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre de 2013, se detallan a continuación

Activos	31/12/2015
Retenciones en la fuente Años Anteriores	43,281
Retenciones en la fuente año corriente	15,981
Retenciones de IVA	1,398
Crédito Tributario a favor de la empresa acumulado	75,781
Total	<u>136,441</u>

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene por este concepto, debido a que crédito tributario de IVA está dado por retenciones que nos realizan nuestros clientes en su mayoría Instituciones Publicas

Los saldos de retenciones en la fuente e impuestos años anteriores corresponden al exceso en el impuesto a la renta; los valores originados son recuperables a través de la compensación con impuesto a la renta o anticipos del impuesto a la renta de los años siguientes, en el caso de las retenciones de este impuesto

NOTA 10.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (continuación)

Las cuentas por pagar por impuestos corriente se detallan a continuación

Pasivos	31/12/2015	30/12/2014
Impuesto por Pagar	18,601	2,080
Total	<u>18,601</u>	<u>2,080</u>

NOTA 11.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de los bienes de propiedad, planta y equipos en cada ejercicio es como sigue:

CERAUTO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre del 2015

Descripción	Activo Fijo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo fijo Neto
Instalaciones			
Muebles y Enseres	5,707	(3,726)	1,981
Maquinaria y Equipo	83,024	(63,369)	19,656
Equipos de Computación	10,482	(9,986)	496
Vehículos	37,368	(37,368)	-
Equipo de Oficina	4,771	(2,717)	2,054
Total	141,353	(117,166)	24,187

Al 31 de diciembre del 2014

Descripción	Activo Fijo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo fijo Neto
Instalaciones			
Muebles y Enseres	5,707	(3,092)	2,615
Maquinaria y Equipo	81,864	(59,415)	22,449
Equipos de Computación	10,228	(9,802)	426
Vehículos	37,368	(34,745)	2,623
Equipo de Oficina	4,771	(2,065)	2,705
Total	139,938	(109,120)	30,819

NOTA 12.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Composición general

Al 31 de diciembre 2015 y 31 de diciembre de 2014, la sociedad presenta las siguientes obligaciones financieras:

Pasivos	31/12/2015	30/12/2014
		Corriente
Préstamos a mutuo que no devenga intereses	70,568	33,567
TOTAL	70,568	33,567

Composición de los préstamos que no devengan intereses

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Pasivos	31/12/2015	30/12/2014
		No Corriente
Préstamo a mutuo que no devenga intereses	70,568	33,567
Prestamo bancario que no devenga intereses	47,410	100,938
Total	117,979	134,505

NOTA 13.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones de beneficios sociales es el siguiente

Pasivos	31/12/2015	30/12/2014
Décimo Tercero	1,662	1,530
Décimo Cuarto	2,266	2,083
Fondo de Reserva	2,526	594
Total	6,454	4,207

La compañía no ha reconocido el pasivo por vacaciones pendientes del personal porque todos los empleados deben gozar de este derecho.

NOTA 14.- Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 las participaciones ascendieron en 30.400 de capital social

El Patrimonio está conformado por

Patrimonio	31/12/2015	30/12/2014
Capital Emitido	30,096	30,400
Resultados acumulados	11,925	6,701
Otras Reservas	2,476	977
Resultado del Ejercicio	18,171	5,225
Total	62,668	43,302

Reserva Legal

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. La compañía en el presente ejerció ha provisionado el 10% de las utilidades del 2.015.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2015 y 2014 respectivamente, se detallan a continuación:

Ingresos Ordinarios	31/12/2015	31/12/2014
Pintura	11,526	47,769
Materiales de Taller	46	50
Trabajos de Terceros	317,657	188,991
Repuestos	683,983	319,255
Enderezada	81,804	82,096
Mecánica	26,302	54,033
Electricidad	7,639	335
Venta de Activos Fijos y otros con tarifa 12%		26,136
Total Ventas Brutas	1,128,956	718,664
Descuento en ventas	(44,811)	(15,199)
Total Ventas Netas	1,084,145	703,465
Otros Ingresos	31/12/2015	31/12/2014
Otros Ingresos	27,767	21,344
Total	27,767	21,344
Total de Ingresos	1,111,912	724,808

NOTA 16.- COSTOS DE VENTAS

El detalle de los costos directos según su naturaleza se compone como sigue

Costo de Ventas	31/12/2015	31/12/2014
Pintura	7,759	1,549
Materiales de Taller	2,160	1,136
Trabajos de Terceros	194,821	106,874
Repuestos	245,736	176,208
Enderezada	416	1,142
Mecánica	2,787	694
Baja de inventarios		
Total	453,679	287,603

NOTA 17.- Otros Egresos por Función

El detalle de los otros egresos por función se compone como sigue

CERAUTO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Otros Egresos por Funcion	31/12/2015	31/12/2014
Depreciación Maquinaria y Equipo	3,954	7,653
Mantenimientos varios	4,500	6,014
Arrendamiento de bienes Inmuebles	38,400	44,397
Suministros y Materiales	9,296	1,987
Agua, energía, luz y Telecomunicaciones	10,897	10,644
Instalaciones	4,732	5,560
Nómina Enderezada	16,482	24,499
Nómina Mecánica	31,519	25,408
Nómina Taller	5,360	6,931
Nómina Servicios	118,394	54,342
Nomina Pintura	13,709	24,610
Total	257,243	212,047

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración se detallan a continuación

Gastos Administrativos	31/12/2015	31/12/2014
Nómina Administración	191,310	95,065
Comisiones a sociedades y Personas Naturales		310
Honorarios a profesionales	131	1,729
Publicidad y Promoción	3,463	3,788
Combustibles y Lubricantes	8,633	3,944
Seguros y Reaseguros	364	150
Transporte	4,165	2,939
Gastos de Gestión	6,984	1,755
Gastos de viaje		16
Notarios y Registradores de la Propiedad	1,400	5,771
Impuestos, Contribuciones y otros	9,449	8,512
Depreciación de Activos Fijos	30,369	14,963
Provisión Cuentas Incobrables	38,941	11,443
Otros Servicios Contratados	243	8,504
Servicio de Guardianía y Seguridad		
Anuncios de Prensa		
Trabajos ocasionales		
Uniformes	2,962	718
Gastos Varios	8,483	16,582
Otros no deducibles	40,820	16,473
Pérdida en Venta de Activos Fijos		14,889
Suministros y materiales de oficina	2,962	3,165
Total	350,679	210,716

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

La composición de este ítem se compone como sigue

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Gastos Financieros	31/12/2015	31/12/2014
Intereses Bancarios	2,286	2,613
Cargos Bancarios	1,654	828
Comisiones Tarjetas de Crédito	1,347	2,179
Total	5,287	5,619

NOTA 20.- HECHOS ESCENCIALES

En Junta Ordinaria de Accionistas de Cerauto Cía. Ltda. Celebrada el día 22 de Marzo de 2016, se adoptaron los siguientes acuerdos:

- Se aprobó la Memoria, Balance General, Estados financieros y Notas de los Estado Financieros, respecto del ejercicio finalizado al día 31 de diciembre de 2015.

NOTA 21.- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

A la fecha de estos Estados Financieros, no existen juicios pendientes que puedan afectar la situación financiera y patrimonial de Cerauto Cía. Ltda.

NOTA 22.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 corte de los Estados Financieros y la fecha de aprobación de estos estados financieros, 22 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias en los últimos 5 años y no existen impuestos adicionales pendientes de pago como resultado de estas revisiones.

Las autoridades tributarias de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.



CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

**CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL**

**RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL**