

## **ERICK AÑASCO CIA LTDA**

### **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015**

**(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

#### **1. Identificación de la Compañía**

ERICK AÑASCO CIA LTDA fue constituida 26 enero 2007 y existe bajo las leyes ecuatorianas compañía de Cía Ltda, con una actividad económica 7 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

#### **2. Base legal**

ERICK AÑASCO CIA LTDA realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

#### **3. Operaciones**

La Compañía tiene como objeto social es prestar servicio de alineación, balanceo, enlante, cambio de aceite, lubricantes, amortiguadores, bujías, vulcanización, revisión y cambio de amortiguadores, servicio de lavado

#### **4. Políticas Contables**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

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

##### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las NIC y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No 08-G-OSC-010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición en año 2011.

##### **b) Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de ERICK AÑASCO CIA LTDA y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

##### **c) Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario ERICK AÑASCO CIA LTDA es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

##### **d) Consistencia de Presentación**

## **ERICK AÑASCO CIA LTDA**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

### **e) Período de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

### **f) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyo saldo están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

### **g) Provisión incobrables**

La provisión para cuentas incobrables la gerencia ha considerado por recupera la cartea dentro de 30 días no existe la provisión por lo que no castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

### **h) Inventarios**

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado y no exceden el valor de mercado.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

### **i) Activo fijo**

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

### **j) Depreciaciones**

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| • Maquinaria y equipo          | 10% |
| • Vehículos                    | 20% |
| • Muebles y enseres            | 10% |
| • Equipos de computación       | 33% |
| • Adecuaciones e Instalaciones | 10% |

### **k) Jubilación patronal**

El incremento o disminución de los resultados actuariales se reconocerán cuando los empleados hayan cumplido los 10 años de trabajo el costo del Estudio Actuarial no compensa se espera que para el futuro se lo pueda hacer.

### **l) Reconocimiento de ingresos y costos de venta**

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

### **m) Reconocimiento del gasto**

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

### **n) Estado de flujo de efectivo**

## ERICK AÑASCO CIA LTDA

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, ERICK AÑASCO CIA LTDA ha definido las siguientes consideraciones:

**Efectivo en caja y bancos:** incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### o) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### p) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del período en el cual se origina.

## 5. Cuentas por cobrar - neto

El detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <u>Detalle</u>                    | <u>2015</u>      | <u>2014</u>    |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Cientes nacionales (1)            | 24.000,00        | 8600           |
| Provisión cuentas incobrables (2) | (0)              | 0              |
| <b>Total</b>                      | <b>24.000,00</b> | <b>8600,00</b> |

## 6. Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <u>Detalle</u>           | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventario de Mercadería | 123.000,00        | 102.124,00        |
| <b>Total</b>             | <b>123.000,00</b> | <b>102.124,00</b> |

## 7. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <u>Detalle</u>                                  | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Crédito tributario por retenciones en la fuente | 6520.16     | 0           |

|              |                |          |
|--------------|----------------|----------|
| <u>Total</u> | <u>6520,16</u> | <u>0</u> |
|--------------|----------------|----------|

**8. Activo fijo - neto**

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son como sigue:

|                        | <u>Saldo al</u><br><u>31-Dic-15</u> | <u>Adiciones</u>  | <u>Saldo al</u><br><u>Ventas</u> | <u>Depreciación</u> | <u>Saldo al</u><br><u>31-Dic-14</u> |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Terreno                | 45.500,00                           | 45.500,00         |                                  |                     | 0                                   |
| Maquinaria             | 113.250,00                          | 40.000,00         |                                  |                     | 73.250,00                           |
| Construcción           | 25.000,00                           | 25.000,00         |                                  |                     | 0                                   |
| Muebles y Enseres      | 23.856,00                           |                   |                                  |                     | 23.856,00                           |
| Equipo Computación     | 8.300,00                            |                   |                                  |                     | 8.300,00                            |
| <b>Total</b>           | <b>215.406,00</b>                   | <b>110.500,00</b> |                                  |                     | <b>105.406,00</b>                   |
| <b>Menos</b>           |                                     |                   |                                  |                     |                                     |
| Depreciación acumulada | (44.383,19)                         |                   |                                  |                     | (27.953,59)                         |
| <b>Total</b>           | <b>171.022,81</b>                   |                   |                                  |                     | <b>77.452,41</b>                    |

**9. Proveedores**

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <u>Detalle</u>               | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores del exterior (1) | 82.811,08        | 56.562,25        |
| <b>Total</b>                 | <b>82.811,08</b> | <b>56.562,25</b> |

**10. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

| <u>Detalle</u>        | <u>2015</u>   | <u>2014</u>     |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| Obligaciones Fiscales | 340,42        | 3.034,32        |
| <b>Total</b>          | <b>340,42</b> | <b>3.034,32</b> |

**11. Participación trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron como sigue:

| <u>Detalle</u>              | <u>2015</u>   | <u>2014</u> |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Saldo al comienzo del año   | 273,06        | 2.433,95    |
| Pagos efectuados            | (0)           | (2.433,95)  |
| <b>Saldo al fin del año</b> | <b>273,06</b> | <b>0</b>    |

**12. Impuesto a la renta**

a) Conciliación tributaria

## ERICK AÑASCO CIA LTDA

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 27% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (tarifa del 22% para el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2014). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son como siguen:

| Detalle                                                                     | 2015     | 2014      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Utilidad contable                                                           | 1.820,42 | 18.135,00 |
| 15% participación a trabajadores                                            | 273,06   | 2.433,95  |
| Utilidad después de participación a trabajadores                            | 1.547,36 | 15.701,05 |
| Más: Gastos no deducibles                                                   | 0        | 0         |
| Menos: Deducciones especiales                                               | 0        | 0         |
| Base imponible                                                              | 340,42   | 15.701,05 |
| Impuesto a la renta causado                                                 | 340,42   | 3.454,23  |
| Anticipo año anterior                                                       | 1.525,00 | 1.808,48  |
| Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado | 1.865,42 | 5.262,71  |
| Menos crédito tributario de ejercicios anteriores                           | 0        | 1.097,64  |
| Menos retenciones de impuesto a la renta                                    | 6520,16  | 2.150,56  |
| Impuesto a la renta por pagar                                               | 4.654,74 | 552,73    |

### b) Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2015 al 2014

## 13. Provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio

### Provisión por Jubilación Patronal

La Compañía tiene registrada de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, cuando los empleados hayan cumplido más de 10 años de servicio ya que no se realizó tomando el estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

## 14. Patrimonio

### a) Capital social

El capital social asciende a US\$33.000 y está compuesto por 33000 acciones con un valor nominal de un dólar US\$1,00 cada una.

### b) Reserva Legal

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## 15. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

# ERICK AÑASCO CIA LTDA

| <u>Detalle</u>      | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Mercadería          | 942.371,20        | 507.425,00        |
| Descuento en ventas | (0)               | (0)               |
| <b>Total</b>        | <b>942.371,20</b> | <b>507.425,00</b> |

## 16. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

| <u>Detalle</u>                       | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Gastos operacionales</b>          |                   |                   |
| Inventario Inicial                   | 21.000,00         | 98.125,00         |
| Compras Mercadería                   | 649.388,46        | 393.589,00        |
| Importaciones                        | 4.800,00          | 0                 |
| Inventario Final                     | (123.000)         | 21.000,00         |
| Sueldos y salarios                   | 69.913,23         | 49.000,00         |
| Aportes Seguridad Social             | 13.458,59         | 8.500,00          |
| Beneficios Sociales                  | 11.805,00         | 17.500,00         |
| Honorarios                           | 7.850,00          | 8.000,00          |
| Depreciación                         | 16.449,60         | 6.600,00          |
| Cuentas                              | 240,00            | 0                 |
| Perdida Inventarios                  | 9.500,00          | 0                 |
| Instalaciones y Equipos              | 5550,00           | 0                 |
| Amortizaciones Propiedades Inversión | 80.500,00         | 0                 |
| Garantías                            | 1.410,00          | 2.500,00          |
| Publicidad                           | 1.600,00          | 2.000,00          |
| Transporte                           | 11.400,00         | 800,00            |
| Combustible                          | 1.350,30          | 1.500,00          |
| Arriendo                             | 46.800,00         | 0                 |
| Mantenimiento y Reparaciones         | 785,60            | 800,00            |
| Impuestos contribuciones             | 3.350,00          | 0                 |
| Servicios Públicos                   | 4.200,00          | 0                 |
| Otros Bienes y servicios             | 56.500            | 1.500,00          |
|                                      | <b>938.050,78</b> | <b>98.700,00</b>  |
| <b>Gastos financieros</b>            |                   |                   |
| Otros gastos bancarios               | 2.500,00          | 2.500,00          |
|                                      | <b>2.500,00</b>   | <b>2.500,00</b>   |
| <b>Total</b>                         | <b>940.550,78</b> | <b>101.200,00</b> |

## 17. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (08 enero , 2016), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.

  
**Erick Añasco**  
 GERENTE GENERAL

  
**Gladys Gabriela Chapi Córdova**  
 CONTADORA  
 REG 1703857