

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2014

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Diciembre 07 del 2009, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años desde el 23 de Septiembre del 2009 (según Escritura Pública). Su actividad principal es Reparación y Mantenimiento de vehículos / Importación y exportación de repuestos y partes para vehículos motorizado y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en la Av. Amazonas y El Inca. Su representante legal es el Sr. Mauricio Gómez como Gerente General cuyo período de vigencia es de tres años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas (Informaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Inventarios

Reconocimiento.- Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

Medición.- Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 25% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes

4. Inversiones Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Inversiones Bco Pichincha

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales

2014
(US Dólares)
3121.48
3121.48
2014
(US Dólares)
1010.61
1010.61
2014
(US Dólares)
31924.65
31924.65

Mauricio Gómez

**ALEMANIAMOTORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014**
CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES

FECHA	FACTURA	CUENTE	VALOR
23/02/2012	3882	ALEMANIAMOTORS	118.72
23/02/2012	3885	ALEMANIAMOTORS	728.00
24/02/2012	3903	ALEMANIAMOTORS	41.08
05/03/2012	4006	ALEMANIAMOTORS	175.20
10/04/2012	4323	ALEMANIAMOTORS	784.00
23/05/2012	4755	ALEMANIAMOTORS	557.76
23/05/2012	4756	ALEMANIAMOTORS	65.32
06/06/2012	4875	ALEMANIAMOTORS	384.16
07/06/2012	4876	ALEMANIAMOTORS	245.40
26/07/2012	5288	ALEMANIAMOTORS	415.52
13/09/2012	5738	ALEMANIAMOTORS	189.26
TOTAL			\$712.44

CUENTAS POR COBRAR AÑO 2014

FECHA	FACTURA	CUENTE	VALOR	FORMA PAGO
21/08/2014	11460	REMOLQUEZ POZO	700.00	CHEQUE
18/12/2014	12236	ALLIANCE TECH	8081.00	CHEQUE EFECTIVO
28/12/2014	12231	CARRERA MANCAGARMAN CIA LTDA	99.90	CHEQUE
29/12/2014	12286	MARTIN CEVALLOS	61.60	EFFECTIVO
29/12/2014	12290	OSWALDO SHAO	16.80	EFFECTIVO
29/12/2014	12289	DAVID ROVERE	36.96	EFFECTIVO
29/12/2014	12297	ROBERTO RUGEL	124.54	CHEQUE
30/12/2014	12298	JAVIER HERRERA	87.25	EFFECTIVO
TOTAL			\$858.88	

CUENTAS POR COBRAR (TARJETAS DE CREDITO)

FECHA	FACTURA	CUENTE	VALOR	
29/12/2014	12293	SUSI CESAR BARRADAN	82.87	TARJETA
29/12/2014	12292	ENRIQUE ONTAMEA	111.04	TARJETA
29/12/2014	12283	GUIDO LALAMA	72.42	TARJETA
29/12/2014	12288	HUMBERTO SANCHEZ	265.34	TARJETA
29/12/2014	12296	PATRICIO FLORES	14.48	TARJETA
30/12/2014	12301	CRISTIAN TORRES	135.00	TARJETA
30/12/2014	12302	XAVIER LOAYZA	43.45	TARJETA
30/12/2014	12306	MARCELA JARAMILLO	107.85	TARJETA
TOTAL			1062.45	

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

CEDULA	NOMBRE	VALOR
1716785496	ALVAREZ FRAS NANCY DEL ROSO	\$ 560.22
0912142886	JAL. SANCHEZ CARLOS	\$ 10.29
1713753585	SALVADOR GUZMAN BYRON VINICIO	\$ 24.00
TOTAL		\$ 594.51

GARANTIA POR COBRAR

FECHA	DETALLE	CUOTA	VALOR
16/05/2011	GARANTIA EQUIPO DE S43		48.00
23/01/2012	GARANTIA DE ARREND	1	700.00
14/02/2012	GARANTIA DE ARREND	2	700.00
01/03/2012	GARANTIA DE ARREND	3	700.00
05/04/2012	GARANTIA DE ARREND	4	700.00
01/05/2012	GARANTIA DE ARREND	5	700.00
01/06/2012	GARANTIA DE ARREND	6	700.00
04/07/2012	GARANTIA DE ARREND	7	700.00
01/08/2012	GARANTIA DE ARREND	8	700.00
03/09/2012	GARANTIA DE ARREND	9	700.00
01/10/2012	GARANTIA DE ARREND	10	700.00
TOTAL			7900.00

ANTICIPO PROVEEDORES

PROVEEDOR	VALOR
LAUDERDALE IMPORTS LTD. BMW	4534.89
NORTHSHORE IMPORTS INC	2502.42
TOTAL	\$ 7037.31

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

6. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Crédito Tributario del IVA

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA sin efecto de las retenciones que realizan los clientes y el IVA por compras.

7. Inventario:

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Inventario de Mercaderías

8. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre de 2014, se presentan los activos fijos que posee la compañía, con su respectiva depreciación acumulada:

Inmuebles
Muebles y Enseres
Equipo de Oficina
Equipo de Computación
Vehículos
Otros PPE
(-) Dep. Acum. Vehículos

ALEMANIA S.A.									
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS									
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014									
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS									
ESTADO	DESCRIPCION	VALOR CONTABLE	VALOR DE RECUPERACION	VALOR LIQUIDO	VALOR CONTABLE	VALOR DE RECUPERACION	VALOR LIQUIDO	VALOR CONTABLE	VALOR DE RECUPERACION
ACTIVOS FIJOS									
Inmuebles									
3101	Edificios	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
3102	Terrenos	3.058,20	0,00	3.058,20	3.058,20	0,00	3.058,20	3.058,20	0,00
3103	Equipos de oficina	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00
3104	Equipos de computación	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00
3105	Vehículos	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00
3106	Otros PPE	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00
3107	(-) Dep. Acum. Vehículos	42.948,33	0,00	42.948,33	42.948,33	0,00	42.948,33	42.948,33	0,00
3108	Total	214.359,66	0,00	214.359,66	214.359,66	0,00	214.359,66	214.359,66	0,00
Muebles y Enseres									
3109	Muebles y Enseres	1.111,11	0,00	1.111,11	1.111,11	0,00	1.111,11	1.111,11	0,00
3110	Total	1.111,11	0,00	1.111,11	1.111,11	0,00	1.111,11	1.111,11	0,00
Equipos de oficina									
3111	Equipos de oficina	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00
3112	Total	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00	208.117,77	208.117,77	0,00
Equipos de computación									
3113	Equipos de computación	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00
3114	Total	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00	16.002,81	16.002,81	0,00
Vehículos									
3115	Vehículos	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00
3116	Total	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00	127.435,71	127.435,71	0,00
Otros PPE									
3117	Otros PPE	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00
3118	Total	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00	58.000,00	58.000,00	0,00
Total Activos Fijos									
3100	Total	214.359,66	0,00	214.359,66	214.359,66	0,00	214.359,66	214.359,66	0,00

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2014, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento normal de la empresa.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Proveedores Locales
Anticipo Clientes
Obligaciones financieras

2014
(US Dólares)
68688.86
22278.76
49641.51
118330.37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

ANTICIPU CLIENTES.

[illegible][illegible]

10. Capital Budgeting

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital pagado consiste en 800 acciones con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas participaciones están divididas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES	COSTO	TOTAL
Magaly Diaz	8	1.00	8.00
Magaly Jail	792	1.00	792.00
Total	800		800.00

11. Reserva Legal

Conforme lo estipulado en el Art.

Reserve Lens

2014
(US Dollars)
3459.55
3459.55

12. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2014, la compañía consideró gastos no deducibles que ascienden a \$46023.25, generando una participación de trabajadores (15%) que asciende a \$6903.49 y un impuesto a la renta por pagar (22%) que asciende a \$14559.55.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte, y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

13. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Ing. Karen Vasquez

[Handwritten signature]