

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 de Diciembre del 2015****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 Internacionales 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

**2015**  
(US Dólares)  
**2374.35**  
**2374.35**

### 4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales  
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales

**2015**  
(US Dólares)  
**7378.27**  
**22540.97**  
**29919.24**

#### CUENTAS POR COBRAR

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

##### CXC TARJETAS DE CRÉDITO

| FACTURA     | FECHA      | CLIENTE                 | VALOR   | MODO DE PAGO |
|-------------|------------|-------------------------|---------|--------------|
| 14643       | 18/12/2015 | FRANCISCO AILLON        | 1122,99 | T/C          |
| 14649       | 21/12/2015 | PATRICIO RUIZ SALGOS    | 89,19   | EFFECTIVO    |
| 14664       | 22/12/2015 | MECANICA 6 DE DICIEMBRE | 13,44   | EFFECTIVO    |
| 14665       | 22/12/2015 | MIGUEL DIAZ BOLAÑOS     | 146,16  | EFFECTIVO    |
| 14659/14662 | 22/12/2015 | GILBERTO TIRIRA         | 239,12  | EFFECTIVO    |
| 14667       | 22/12/2015 | PROFONTE                | 0,02    | EFFECTIVO    |
| 14682       | 28/12/2015 | ANDRIAN HERRERA         | 43,45   | T/C          |
| 14685       | 29/12/2015 | RICARDO LOAIZA          | 43,45   | T/C          |
| TOTAL       |            |                         | 1697,82 |              |

##### CARTERA VENCIDA

| FACTURA     | FECHA      | CLIENTE                | VALOR   |
|-------------|------------|------------------------|---------|
| 11450       | 21/08/2014 | REMOLQUES POZO         | 700,00  |
| 13027       | 10/04/2015 | ROBERTO ANDRADE        | 50,00   |
| 13107       | 18/04/2015 | GUIDO ALDAS            | 42,56   |
| 13257       | 08/05/2015 | ARQ. JAIME RIVERA      | 649,12  |
| 13639       | 01/07/2015 | DR. MANUEL CORDERO     | 16,80   |
| 13642       | 01/07/2015 | MARIA G. NARVAEZ       | 227,36  |
| 14393/14355 | 29/10/2015 | BIMMER PARTS           | 42,76   |
| 14616/14661 | 22/12/2015 | AUTOMECA INTERNACIONAL | 124,87  |
| 14468       | 19/11/2015 | MEGA BROK ECUADOR      | 430,08  |
| TOTAL       |            |                        | 2283,55 |

##### SALDO A FAVOR DE CLIENTES

| CLIENTE                | VALOR  |
|------------------------|--------|
| ALTA TENSION ALTA TEN  | 26,52  |
| CARLOS AGUIRRE GUERRER | 237,44 |
| PABLO DAVID MORILLO    | 140,00 |
| 4 FOOD                 | 140,00 |
| ROBERTO DIAZ           | 168,00 |
| TOTAL                  | 711,96 |

TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/2015 **3269,41**

**. 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 son 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 2015, 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

**9. Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015, 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  
Obligaciones financieras

**2015**  
(US Dólares)  
**32027.67**  
**32027.67**

**2015**  
(US Dólares)  
**218432.29**  
**218432.29**

**2015**  
(US Dólares)  
**37000.00**  
**8058.20**  
**18924.54**  
**17552.71**  
**69959.98**  
**58000.00**  
**- 52626.63**  
**157232.80**

**2015**  
(US Dólares)  
**79274.30**  
**14997.84**  
**94272.14**

**ALEMANIAMOTORS S.A.**

**CUENTAS POR PAGAR**

DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

| CÓDIGO        | NOMBRE                                              | DEUDAS           | ANTICIPOS       | SALDO            |
|---------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 0892358150001 | AIR TRANS COURRIER S.A.                             | 2296.59          | 0.00            | 2296.59          |
| 1790360741001 | ALVAREZ BARRA S.A.                                  | 0.00             | 462.65          | -462.65          |
| 1792319021001 | AUTOMECA INTERNACIONAL CIA. LTDA.                   | 1157.70          | 0.00            | 1157.70          |
| 1791807154001 | AEROLINE, LINEAS AEREAS NACIONALES DEL ECUADOR S.A. | 155.59           | 0.00            | 155.59           |
| 0891331859001 | ATIMASA S.A.                                        | 55.50            | 0.00            | 55.50            |
| 1705766247001 | ANDRADE RAMIREZ MARIA ESPERANZA                     | 8.50             | 0.00            | 8.50             |
| 0890019659001 | BANCO DEL GUAYAQUIL                                 | 0.02             | 0.00            | 0.02             |
| BBR           | BBR AUTOMOTIVE GMBH                                 | 2489.27          | 0.00            | 2489.27          |
| 0991247041001 | BIMMER PARTS S.A.                                   | 290.55           | 0.00            | 290.55           |
| 0992536401001 | BOMBASTIC S.A.                                      | 1919.58          | 0.00            | 1919.58          |
| 0912142866001 | CARLOS JAILI SANCHEZ                                | 79274.30         | 0.00            | 79274.30         |
| 0991249133001 | COPRADEC S.A.                                       | 476.90           | 0.00            | 476.90           |
| 1792488567001 | COMPANIA FRIJO MUNDO AIRPEXA S.A.                   | 79.70            | 0.00            | 79.70            |
| 0990018669001 | CONAUTO C.A.                                        | 476.21           | 0.00            | 476.21           |
| IC            | CONSUMO DE INTERNET                                 | 677.18           | 2967.65         | -2290.47         |
| 0990365422001 | EUREDIS S.A.                                        | 26.60            | 0.00            | 26.60            |
| 1391784900001 | GASOMANTA                                           | 30.00            | 0.00            | 30.00            |
| 1709708281001 | GUAMAN TAIPE MARIA XIMENA                           | 76.36            | 0.00            | 76.36            |
| 1712750874001 | GUACHO SIMBAKA LUIS ALFONSO                         | 3.60             | 0.00            | 3.60             |
| 1101478897001 | HERALDO RUBEN MONTAÑO GONZALEZ                      | 0.01             | 0.00            | 0.01             |
| 1791881446001 | INTEGRACION AVICOLA DRO CIA. LTDA.                  | 65.47            | 0.00            | 65.47            |
| 1790090280001 | INDUSTRIA DE MATERIALES DE FRICCIÓN S.A.            | 714.74           | 0.00            | 714.74           |
| IMC           | INSTRUMENTOS DE MEDICION                            | 14901.09         | 2000.00         | 12901.09         |
| 1716281769    | JANETH OLIVERA                                      | 579.56           | 0.00            | 579.56           |
| 0990021058001 | JUAN MARCET CIA. LTDA.                              | 15.48            | 0.00            | 15.48            |
| LAUDAMALE     | LAUDAMALE IMPORTACIONES                             | 6996.16          | 9859.83         | -2863.67         |
| 1715890809001 | LOURIDO SANCHEZ CHRISTIAN EDUARDO                   | 0.01             | 0.00            | 0.01             |
| 1791739167001 | MACOS S.A.                                          | 1702.62          | 0.00            | 1702.62          |
| 1707336748001 | PADILLA CARVAJAL MARIA HERLINDA                     | 5.23             | 0.00            | 5.23             |
| 1791805178001 | RECTIFICADORA PAZMIÑO S.A.                          | 1620.13          | 0.00            | 1620.13          |
| 1790380513001 | SERVIFRENO CIA. LTDA.                               | 52.54            | 0.00            | 52.54            |
| 0990382875001 | SPARTAN DEL ECUADOR S.A.                            | 71.76            | 0.00            | 71.76            |
| 1790413012001 | TECNILANTIA S.A.                                    | 1139.43          | 0.00            | 1139.43          |
| 0992666188001 | TERMINAL DE CARGAS DEL ECUADOR S.A.                 | 45.04            | 0.00            | 45.04            |
| 1710135890001 | TUPIZA CHORRANGO WILSON RENE                        | 63.70            | 0.00            | 63.70            |
| 1719707978001 | VASQUEZ ORDOÑEZ KAREN YULIANA                       | 734.99           | 0.00            | 734.99           |
|               | <b>TOTAL</b>                                        | <b>117941.61</b> | <b>15790.13</b> | <b>102151.48</b> |

### 10. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, 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         |
|-------------------------|------------|-------|---------------|
| Carlos Jalil Sanchez    | 8          | 1.00  | 8,00          |
| Carlos Jose Jalil Gomez | 792        | 1.00  | 792,00        |
| <b>Total</b>            | <b>800</b> |       | <b>800.00</b> |

### 11. Reserva Legal

Conforme lo estipulado en el Art.

Reserva Legal

| 2015<br>(US Dólares) |
|----------------------|
| 3459.55              |
| <b>3459.55</b>       |

### 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 \$15772.96, generando una participación de trabajadores (15%) que asciende a \$2447.03 y un impuesto a la renta por pagar (22%) que asciende a \$6899.28 (este fue cancelado con cruce de retenciones recibidas). 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 Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Quito, abril 2016

**Ing. Karen Vasquez**

