

ACEC CLUB ECUATORIANA DE CONDUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Constitución.- La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 30 de Enero del 2013 ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 27 de febrero del 2013, bajo el número de inscripción 687, repertorio 7038; bajo la Razón Social de Acec Club Ecuatoriana de Conducción Cía. Ltda.

Gobierno y Administración.- La Compañía se encuentra gobernada por la Junta General de Socios y es administrada por el Presidente y por el Gerente General.

Domicilio.- La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es en Distrito Metropolitano de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias o establecimientos administrados por un factor dentro o fuera del país.

Objeto Social.- Conforme consta en el literal a) del artículo cuarenta y tres del Reglamento de Escuelas de Capacitación de Conductores No Profesionales, el objeto social único de la Compañía es: La formación teórica y práctica de conductores no profesionales y la prestación de servicios de capacitación de los mismos.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, se han elaborado de conformidad 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. La compañía cumple con su objeto social y los estados financieros han sido elaborados en dólares americanos.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.

A continuación se resumen las políticas y prácticas contables más significativas utilizadas en la preparación de Los Estados Financieros de la Compañía ACEC CLUB ECUATORIANA DE CONDUCCION CIA. LTDA. , de conformidad con la Norma

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES):

1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son revisados para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

3.- Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va a ser usada en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y si
- d) El costo del activo puede ser valorado con fiabilidad.

La depreciación se carga a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal, considerando un valor residual que es el equivalente al porcentaje de depreciación de cada grupo de activos fijos.

4.- Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de los Estados Financieros ACEC CIA. LTDA., revisa el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

10.- Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

11.- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios integrales, se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

12.- Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros.

13.- Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

14.- Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

REVELACION DE SALDOS DE BALANCE:

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se resume de la siguiente manera:

Caja Chica	477,99
Banco del Pichincha	400,00
TOTAL U.S.D. :	<u>877,99</u>

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

Comprende los siguientes rubros:

Cuentas por cobrar clientes	14.107,15
(-) Provisión Acumulada Ctas. Incobrables	-171,01
Otras cuentas por Liquidar	1.771,49
Anticipo y Préstamos Empleados	330,00
Anticipo Proveedores	3.255,01
Garantías Inmuebles Arrendados y Otros	4.900,00
Cuentas por Liquidar	17.397,55
Otras cuentas por cobrar	7,62
Retenciones Impuesto Renta por cobrar	50,09
TOTAL U.S.D. :	<u>41.647,90</u>

NOTA 6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

Detalle	Costo	Depreciación Acumulada	Total
Muebles y Enseres	6.886,93	1.127,77	5.759,16
Equipo de Computacion y Software	3.867,10	947,45	2.919,65
Vehículos	81.786,96	28.960,63	52.826,33
TOTAL U.S.D. :	<u>92.540,99</u>	<u>31.035,85</u>	<u>61.505,14</u>

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta lo conforman los siguientes valores:

Proveedores de Bienes y Servicios (1)	13.303,02
Prestamo de Terceros (2)	19.168,69
TOTAL U.S.D. :	<u>32.471,71</u>

(1) Incluye el valor de USD 2.868,58 de Automotores Continental S. A.

(2) Préstamos recibidos de Socios

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta lo conforman los siguientes valores:

I.V.A.Ventas por Pagar	1.184,31
Retenciones de I.V.A. por Pagar	1.090,06
Retenciones de Impuesto a la Renta por Paga	623,82
Otros	150,00
TOTAL U.S.D. :	<u>3.048,19</u>

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑOS ANTERIORES.

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 3.646.90.**

NOTA 10.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 133,82**

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Comprende los siguientes Rubros:

Aporte Patronal por Pagar	463,25
Aporte Personal por Pagar	392,62
I.E.C.E. y S.E.T.E.C. por Pagar	41,57
Préstamos por Pagar I.E.S.S.	201,00
Fondos de Reserva por Pagar	39,74
TOTAL U.S.D. :	<u>1.138,18</u>

NOTA 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos Administración por Pagar	4.145,72
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	235,76
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.437,41
Vacaciones por Pagar	1.603,36
TOTAL U.S.D. :	<u>9.422,25</u>

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Comprende los siguientes Rubros:

Cta. X Pagar Ing. Gonzalo Pallo	19.868,81
Cta. X Pagar Segarra Aguirre Juan Esteban	15.403,39
Cta. X Pagar Segundo Pallo	10.092,42
Otros	55,00
TOTAL U.S.D. :	<u>45.419,62</u>

(*) Valor Corresponde a Préstamos de Socios

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social Suscrito y Pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 asciende al valor de Cuatrocientos Dólares (U.S \$ 400,00).

El desglose del saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

SOCIO	CAPITAL PAGADO U.S.D.	Nº DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE %
Edgar Gonzalo Pallo Chipantasi	215,00	215	53,75%
Segundo Rosalino Pallo Buse	185,00	185	46,25%
TOTAL :	400,00	400	100,00%

NOTA 15.- DETALLE DE CUENTAS DE RESULTADO

INGRESOS

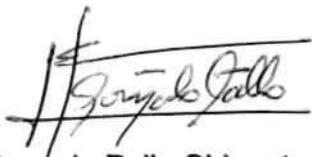
Cursos de Manejo	111.887,00
Curso de Manejo Defensivo	1.393,75
Curso de Manjo de Refuerzo	7.058,26
Examen Psensometrico	14.068,27
Actualización de Datos	4.113,90
Permisos y Folletos	16.430,00
Otros	451,34
TOTAL INGRESOS :	155.402,52

GASTOS

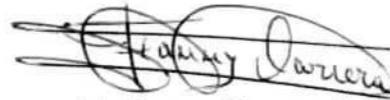
Sueldos	49.136,07
Beneficios sociales	8.987,49
Aporte a la Seguridad social	7.836,52
Honorarios Profesionales	11.348,60
Depreciación Propiedad, Plantanta, Equipo	13.778,05
Promoción y Publicidad	4.521,61
Combustible	4.280,97
Arrendamiento Operativo	13.380,35
Suministros, Herramientas, Materiales	6.356,62
Mantenimiento y Reparaciones	3.938,30
Seguros y Reaseguros	3.019,31
Impuestos, Contribuciones y Otros	10.559,88
Servicios de conducción	4.086,81
Servicios de Supervisión	3.438,66
Otros	16.707,73
TOTAL GASTOS :	161.376,97
PERDIDA DEL EJERCICIO :	-5.974,45

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS

La compañía no tiene juicios o reclamos legales que requieran ser revelados, además a la presentación de los balances indicados, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia requieran ser revelados.



**Ing. Gonzalo Pallo Chipantasi
GERENTE GENERAL**



**Lic Fanny Carrera Iler
CONTADORA**