

MOTORTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **MOTORTARDE S.A.** fue constituida el 01 de diciembre del 2010 su actividad económica es de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de acondicionares de aire.

El propósito de esta empresa es obtener un buen acrecentamiento económico y estrictamente cumplir con los requisitos necesarios para lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes que es lo que nos llevará a un buen éxito.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **MOTORTRADE S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2015 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 800.00 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	\$ 800.00
TOTAL	\$ 800.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se acumuló un crédito tributario IVA de \$ 11,168.09 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (IVA)	\$ 11,168.09
TOTAL	\$ 11,168.09

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	10 AÑOS

Activo fijo contabilizado y depreciado al 31/12/2015

CUENTAS	SALDOS
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	103,566.50
TOTAL	103,566.50

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada de los activos fijos es de **\$15,534.97**

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$15,534.97
TOTAL	\$15,534.97

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$93,519.05 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2015.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores Locales	\$93.519.05
TOTAL	\$93.519.05

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES:

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 800.00
TOTAL	\$800.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal para el 2015 fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dio como resultado \$ 350.33

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 350.33
TOTAL	\$ 350.33

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2015 fueron de \$ 43.35

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 43.35
TOTAL	\$ 43.35

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de MOTORTRADE S. A.

Los ingresos por servicios prestados se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios prestados	\$ 10,400.00
TOTAL	\$ 10,400.00

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2016

y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO