

**MAYA AUTOS CIA LTDA MAUTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 13.518 del 04 de Octubre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 282 el 16 de Octubre del 2013.

El Objeto social de la compañía **MAYA AUTOSCIA.LTDA.** es la compra venta , intermediación, comisión, consignación, permuta, distribución, y arrendamiento de automotores, vehículos, excluye las actividades de arrendamiento mercantil y leasing financiero, y en general de toda clase de bienes relacionados con la industria automotriz y metalmecánica.

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**2.1. Declaración de cumplimiento.**

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

**2.2. Base de medición y presentación.**

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

### **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.4. Periodo económico.**

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

### **2.5. Uso de estimaciones y supuestos.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **2.5. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el veinte y cinco de Marzo del año dos mil dieciséis mediante Junta General Universal Ordinaria de Accionistas.

## **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

## **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

### **3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por las obligaciones con terceros registrados a valor nominal. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo.

## **3.3. Inventarios**

Dentro de los inventarios corresponde a la existencia de vehículos de propiedad de la compañía disponible para la venta.

### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menor de la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

### **3.5. Activos por impuestos corrientes**

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por Iva e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

### **3.6. Activo Intangible**

Son Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

### **3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

## **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Efectivo y Equivalente al efectivo incluye recursos de alta liquidez de los cuales se dispone la entidad para sus operaciones reguladas y que no está restringido su uso, se registran partida como caja y depósitos en bancos.

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Caja	\$300.00
• Banco Produbanco	\$122617.34
• Banco Pichincha	\$ 26415.80
<b>TOTAL</b>	<b>\$149333.14</b>

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

El saldo de esta partida está compuesto por:

• Clientes	\$ 95304.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 95304.03</b>

#### **NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Dentro de esta cuenta se encuentra registrado un valor de \$ 409758.68 que corresponde a cuentas por cobrar a clientes originados en las operaciones de intermediación de vehículos.

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$112946.44.

#### **NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPR. ACUM</b>
EDIFICIO	308267.68	16697.72
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3355.84	1292.06
MUEBLES Y ENSERES	8119.01	169.35
VEHICULO	30000	4000

#### **NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a garantías de vehículos, que se liquidan al momento de la venta. el valor es de \$547850.00

## **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta están contabilizados las deudas a los proveedores nacionales por un valor de \$18921.37.

## **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA)	19961.90
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	48595.61
CON EL IESS	8356.51
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	35460.30
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	38748.72
<b>TOTAL</b>	<b>151123.04</b>

## **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre, corresponde a cuentas por pagar a socios. Estas cuentas no tienen fechas de vencimiento y no generan intereses.

## **NOTA 13.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2015 el patrimonio de la empresa es de \$ 430885.35, el mismo que se encuentra conformado por:

Capital Social	\$ 110000.00
Reserva Legal	\$ 6164.24
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$149416.05
Utilidad del Ejercicio	\$ 165305.06
<b>TOTAL</b>	<b>\$430885.35</b>

- **CAPITAL**

El Capital Social se encuentra conformado por 110000 participaciones de valor nominal de \$1.00 cada una; al 31 de

diciembre del 2014, el capital social estuvo constituido por 10000.00 participaciones de valor nominal de \$1.00 cada una.  
 Los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
RODRIGO MAYA	\$ 54999.00	49.99
JUAN CARLOS MAYA	\$54999.00	49.99
MIGUEL ANGEL MAYA	2.00	0.02
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110000.00</b>	<b>100.00</b>

- RESERVA LEGAL \$6164.24
- RESULTADOS ACUMULADOS \$ 149.416.05
- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 165.305.06 y si aplicamos un índice financiero con relación a la rentabilidad de la empresa con relación al capital social tenemos que es de 54% veces.

#### **NOTA 14.- INGRESOS**

El ingreso es reconocido cuando el riesgos y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Este rubro está compuesto por las ventas efectuadas durante el año 2015, así:

- Ventas \$ 1.118.207.84
- Otros Ingresos \$ 63.070.25
- TOTAL INGRESOS \$ 1.181.278.09**

#### **NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2015 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
COSTO DE VENTAS	141.072.00	15.28
SUELDOS	330.803.00	35.84
BENEFICIOS SOCIALES	41.482.00	4.49
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48.176.00	5.22
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	65.780.00	7.13
COMBUSTIBLES	3.111.00	0.34
SEGUROS Y REASEGUROS	14.282.00	1.55
SUMINISTROS Y MATERIALES	25.396.00	2.75
GASTOS DE VIAJE	219.00	0.03
SERVICIOS BÁSICOS	4.798.00	0.52
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.067.00	0.55
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	20.656.00	2.24
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	109.882.00	11.91
GASTOS FINANCIEROS	21.818.00	2.36
OTROS GASTOS	90.411.00	9.80
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>922.953.00</b>	<b>100,00</b>

#### **NOTA 16.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2014 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2014	10.000.00	0.00	32.295.54	175.823.14	218.118.68
AL 31/12/2015	100.000.00	6.164.24	149.416.05	165.305.06	430.885,00

## NOTA 17.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 75.204.25 por:

- Flujo Neto de Operación \$17.433.73
- Flujo Neto por Financiamiento \$ -53.715.08
- Flujo Neto de Inversión \$ 24.642.86

**MAYA AUTOS CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		\$ 149333.14
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 505062.71</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 95304.03	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 409758.68	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>\$ 112946.44</b>

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **\$ 767342.29**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 308267.68
(-) DEP. ACUMULADA		\$ (16697.72)
EQUIPO DE COMPUTO		\$ 3355.84
(-) DEP ACUMULADA		\$ (1292.06)
MUEBLES Y ENSERES		\$ 8119.01
(-)DEP.ACUMULADA		\$ (169.35)
VEHICULO		\$ 30000.00
(-) DEP.ACUMULADA		\$ (4000.00)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **\$ 327.583.40**

**TOTAL ACTIVOS** **\$ 1.642.775.69**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 80862.03
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 185394.86
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REACIONADAS		\$ 689322.41
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 1.211.890.34</b>

**PATRIMONIO**

CAPITAL		\$ 110.000,00
RESERVA LEGAL		\$ 6.164.24

RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 149.416.05
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 165.305.06
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 430.885.35</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u><u>\$ 1.642.775.69</u></u></b>

**MAYA AUTOS CIA LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA**

<b>INGRESOS</b>		
VENTA DE BIENES		\$ 1.181.278.09
(-) COSTO DE VENTAS		\$ 141.071.42
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>\$ 1.040.206.67</u>
<b>GASTOS</b>		\$ 781.881.87
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	\$ 760.063.79	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 21.818.08	
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<u>\$ 258.324.80</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 38.748.72
IMPUESTO RENTA CAUSADO		\$ 54.271.02
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS		<u><u>\$ 165.305.06</u></u>