

DISTRIBUIDORA AUTOMOTRIZ CUENCA CHAMBA

DISTRIAUTOC CIA. LTDA.

LOJACAR

NOTA EXPLICATIVA AL ESTADO FINANCIERO A DICIEMBRE 2016

Notas de carácter general

1. Entidad Reportante

DISTRIBUIDORA AUTOMOTRIZ CUENCA CHAMBA DISTRIAUTOC CIA LTDA., fue constituida el 11 de Noviembre del 2013.

La Compañía tiene como objeto principal la importación, representación, distribución y comercialización de vehículos automotores, piezas, accesorios y repuestos automotores y reparación de todo tipo de vehículos automotor.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Loja.

2. Periodo Contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

3. Criterios Contables

Las políticas contables se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en la Unión Europea y que están vigentes a dicha fecha.

Los estados financieros se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y cheques, con un plazo menor de 60 días.

5. Propiedad, Planta y equipo.

La propiedad y equipo se registran a su costo histórico. La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% del costo de adquisición., tal cual lo establece la LRTI en su Art. 28, y La vida útil para calcular la depreciación es:

- ✓ Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ✓ Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- ✓ Equipos de cómputo y software 33% anual.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro del equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los costos y gastos incurridos para el mantenimiento desde la fecha en que el activo está en capacidad de uso, se cargan a resultados; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

Los Activos Fijos adquiridos en diciembre 2015, mismo que cumplieron con todos los requisitos legales y tributarios para su ingreso, fueron adquiridos en uso, por esta razón la empresa se registró a lo establecido en el Art. 28 de LORTI, numeral 6, literal d.

DISTRIBUIDORA AUTOMOTRIZ CUENCA CHAMBA DISTRIAUTO C IA LTDA., mediante junta de Gerencia Administrativa, determino Depreciar el siguiente Activo:

07-16-MT-000006	11/07/2016	MITSUBISHI LANCER EVO X RS 2.0 5P 4X4 TM COLOR BLANCO/ CARRERAS	JMYSNCZ4AFU000210
-----------------	------------	---	-------------------

Al 5% del Valor \$ 35.000, valor máximo permitido deducible para efectos de depreciación, por cuanto al término de los 5 años se espera obtener un valor residual mayor, por ser un activo que no baja de valor comercial en cantidades significativas.

6. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y según informe de Actuaría S.A. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso y salario.

La Compañía contabiliza el pasivo por estas últimas obligaciones bajo la presunción de retiro voluntario.

Según ANEXO 3, del Estudio Actuarial, reporta los siguientes resultados, que fueron contabilizados al término del año 2016:

Reservas de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, en el Anexo 1 y Anexo 2, literal I, respectivamente.

Pasivo (RESERVA) al final del año 2016

\$ 69.609

Pasivo (RESERVA) al final del año 2016

\$ 21.118

7. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Los ingresos y gastos se reconocen cumpliendo las normas de realización y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período.

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

8. Cuentas por cobrar

con un valor de \$ 227.950,97, se pone de manifiesto que según políticas contables vigentes en la empresa, estas deben darse de baja cuando cumplan de 2 a 3 años de antigüedad de acuerdo a la actividad del negocio y mediante acta de socios que lo aprueben.

Mismos que tienen el siguiente detalle:

Clientes Relacionados

ruc	Nombre	Totalfacturado	saldo
1191701409001	TRANSCOMLOJA HOMERO CUENCA CIA. LTDA.	31936,92	13717,37
1102855648001	CUENCA CHAMBA RUBEN ANTONIO	104426,6	97949,04
1102855655001	CUENCA CHAMBA MARIA ISABEL	5788,45	1714,31
1102855663001	CUENCA CHAMBA HOMERO FABRICIO	145,17	18
1101092102001	CUENCA ADOLFO HOMERO	226562,7	10260,07
			123658,97

Dentro de la cuenta clientes relacionados, Ruben Cuenca Chamba, existe una Acta de Acuerdo de pagos, donde el Presidente de la Compañía establece que se encargara de su recuperacion en lo posterior.

Clientes No Relacionados., sumando un valor total de \$ 104.292,18.

9. Hechos posteriores al cierre del ejercicio.

Los socios de forma unánime deciden repartir utilidades (dividendos) correspondiente al periodo 2015.



Rubén Antonio Cuenca
REPRESENTANTE LEGAL



María Fernanda Mingo Morocho
CONTADORA