

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA. .- (La Compañía), es una compañía anónima constituida en marzo 26 del 2014 en la ciudad de Manta – Provincia de Manabí, inscrita en el Registro Mercantil en abril 02 del mismo año. Su objeto social es dedicarse a la venta al por mayor y menor de partes, motores, piezas y accesorios de motocicletas. Para el cumplimiento de sus fines podrá celebrar toda clase de actos relacionados con su objeto social y permitido por las leyes del Ecuador.

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía en Marzo 21 del 2016 y serán sometidos a la posterior aprobación de la Junta General de Socios

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- 2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2011, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 08.G.DSC de noviembre 20 del 2008.
- 2.2 Bases de Preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de determinados activos no corrientes de la cuenta propiedades, maquinaria y equipos. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.
- 2.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas a partir de enero 1 del 2010
- 2.4 Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponibles sobre los hechos analizados. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- c) Vida útil de los activos materiales
- d) Criterios empleados en la valoración de determinados activos financieros y no financieros; y cálculo de provisiones

4. EFFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Saldo en caja	733,85
Saldo en bancos	415,82
Total	<u>1.149,67</u>

El saldo en bancos, en cuenta corriente no devenga interés.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Cuentas por cobrar no relacionadas	11.016,03
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2.061,49
Total	<u>13.077,52</u>

El saldo de cuentas por cobrar no relacionadas es generada por el giro del negocio de compras realizadas a crédito las cuales no generan interés por ser canceladas en el plazo establecido, las cuentas por cobrar relacionadas con préstamos las cuales son emitidas por transferencias y canceladas oportunamente por lo cual no generan intereses.

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Crédito tributario sujeto pasivo IVA	10.075,93
Crédito tributario sujeto pasivo RENTA	12,77
Total	<u>10.088,70</u>

Presenta el total de crédito tributario IVA de \$10.075.93, por adquisiciones de bienes y servicios durante el año 2015 el mismo que debe ser liquidado con las ventas mensuales posteriores.

7. INVENTARIOS

Durante el año 2015, el movimiento de este rubro se detalla a continuación:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Inventario en almacén	33.603,54
Total	<u>33.603,54</u>

Los inventarios no presentaban novedades a esa fecha.

8. PROPIEDADES

Durante el año 2015, el movimiento de este rubro se detalla a continuación:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Muebles y enseres	6.898,73
Maquinaria y equipo	7.455,78
(-) Depreciación acumulada	(1.704,30)
Total	<u>12.650,21</u>

El valor razonable se determina por referencia a evidencia basada en el mercado.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas como sigue:

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Proveedores locales	55.708,41
Otras cuentas por pagar relacionadas	95.890,01
Total	<u>151.598,42</u>

Proveedores, no devengan interés y normalmente se cancelan en 30 y 60 días.

10. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Por pagar impuesto	209,64

Al 31 de diciembre del 2015, se presenta una cuenta por pagar impuesto el mismo que se genera por la liquidación de impuesto a la renta mensual e IVA. Esta cuenta se liquida con el pago que se genera el doce de enero del 2016.

11. PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, presenta provisiones para beneficios sociales. El saldo del movimiento de tales provisiones durante esos periodos fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Décimo tercer sueldo	60,14
Décimo cuarto sueldo	295,00
Rol Por pagar	246,01
Aporte personal	47,59
Aporte patronal	61,18
Total	<u>709,92</u>

12. PATRIMONIO

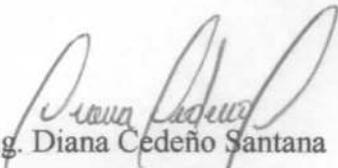
Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 participaciones de US\$ 1.00 cada una.

COMERCIALIZADORA TODO MOTO PIPO TODOMOTOPIPO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros fueron aprobados por la Junta Universal de Socios el 30 de marzo del 2016.


Ing. Diana Cedeño Santana
GERENTE GENERAL

Ing. Daicy Vásquez Jalca
CONTADORA