

**DISTRIBUIDORA AUTORESPUESTOS PICHINCHA
DAUTORPICHINCHA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado a Diciembre 31, 2014

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA.:
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Caja	3,049
Bancos (1)	43,554
	46,603

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Clientes por cobrar	20,194
(-) Provisión cuentas incobrables	-
	20,194

3. INVENTARIOS.

Corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores nacionales pagados por anticipado:

	Diciembre 31, 2014
Inventario de producto en proceso	313,585
	313,585

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA.:
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	2,000
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	113
	2,113

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Muebles y Enseres	17,665
Muebles de Oficina	8,328
Equipos de Computación	10,621
Vehículos	1,700
(-) Depreciación Acumulada	(1,355)
	36,959

El movimiento del valor de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2014
Saldo a Enero 1,	-
Adiciones	38,314
Ventas	-
Diciembre 31,	38,314

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA.:
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Proveedores Nacionales	267,432
	267,432

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Beneficios de ley a empleados	6,387
	6,387

8. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Cuentas por pagar no relacionadas	7,500
	7,500

9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente sobre las utilidades tributables.

9.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo, y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede mostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La determinación del impuesto a las ganancias y control de los impuestos diferidos se encuentran detallados en la Nota 27. La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal, fue como sigue:

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA.:
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

	Diciembre 31, 2014
Pérdida Contable	(5,607)
15% P.T.	-
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	(5,607)
(+) Gastos no Deducibles	2,385
(-) Personal Capacidad Especial	-
(-) Incremento de Personal	-
Base imponible	(3,222)
Utilidad Líquida	(3,222)
Valor máximo a reinvertir	.
Valor a reinvertir	-
Base imponible	(3,222)
Impuesto reinversión	-
Impuesto no reinversión	-
Impuesto causado	-
Anticipo impuesto a la renta (Impuesto mínimo)	-
Retenciones	-
Impuesto por pagar	-

10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por 800 acciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

11. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA.:
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

Los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES “Transición a la NIIF para las PYMES”.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la comercialización de partes y piezas de automotores.

13. COSTO DE VENTAS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios, donde se destacan los repuestos, combustible, mantenimiento, reparaciones y en entre otros costos.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, servicios básicos, alimentación, transporte, depreciaciones, movilización, comisión y publicidad correspondientes al área administrativa de la empresa.

15. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Intereses y comisiones Bancarias	11,913
	11,913