

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CIA LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Descripción	2015	2014
<u>ACTIVOS</u>		
CORRIENTE		
DISPONIBLES		
Caja Almacén	-	
BANCOS		
Banco Internacional Cta. Cte. 4200607874	-	200,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES NACIONALES		
Cientes Locales 1	300,95	
INVENTARIO		
MERCADERIAS		
Inventario de Mercadería Tarifa 12%	55.450,85	
Inventario de Mercadería Tarifa 0%	120,25	
ANTICIPOS Y PRESTAMOS PERSONAL		
IMPUESTOS Y RETENCIONES		
CREDITO FISCAL - IVA		
Retenciones en la fuente IR	9,26	
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
Crédito tributario de IVA	5.914,91	
OTROS ACTIVOS		
FIJOS		
DEPRECIABLES		
Equipo de computación	864,65	
Dep. acum Equipo de Computación	(276,18)	
Software	1.339,29	
Dep. acum Software	(362,07)	
TOTAL ACTIVO	63.361,91	200,00

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE****PROVEEDORES**

Proveedores Locales 6.054,79

OTROS ACREEDORES**IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuestos por pagar form. 104 50,53

Impuestos por pagar form. 103 47,14

ROL DE PAGOS**OBLIGACIONES AL PERSONAL**

Décimo tercer sueldo por pagar 63,38

less por pagar 164,42

Décimo cuarto sueldo por pagar 413,00

PASIVO NO CORRIENTE**LARGO PLAZO**

CUENTAS POR PAGAR LA CASA DEL RADIADOR

Cuentas por pagar Impuestos	812,31	
Cuentas por pagar Iess	1.011,34	
Cuentas por pagar Proveedores	47.026,21	
TOTAL PASIVO	55.643,12	-

PATRIMONIO**CAPITAL Y RESERVAS****CAPITAL SOCIAL**

Capital suscrito pagado	400,00	400,00
Aporte Futuras capitalizaciones (Pablo Sotalin)	14.500,00	
Capital Suscrito no pagado	(200,00)	(200,00)
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		
Pérdida del Ejercicio Contable	(6.981,21)	

TOTAL PATRIMONIO	7.718,79	200,00
-------------------------	-----------------	---------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	63.361,91	200,00
----------------------------------	------------------	---------------



Tlgo. José P. Sotalín Pillajo
REPRESENTANTE LEGAL
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO Cía. Ltda.



Ing. Evelyn T. Cabezas Cabrera
CONTADOR GENERAL

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Descripción	2015	2014
-------------	------	------

INGRESOS

VENTAS NETAS

VENTAS BRUTAS

VENTAS BRUTAS

VENTAS DE PRODUCTOS

TERMINADOS

Ventas Productos tarifa 12%	(14.955,89)	-
-----------------------------	-------------	---

OTRAS VENTAS

Otros Ingresos por Venta de servicios	(392,86)	-
---------------------------------------	----------	---

Otros Ingresos (Varios)	(3.761,61)	-
-------------------------	------------	---

TOTAL INGRESOS

	(19.110,36)	-
--	-------------	---

COSTOS

COSTOS DE PRODUCCION

COSTOS DE VENTAS, PRODUCTOS

TERMINADOS

Costo de ventas 12%	8.110,02	-
---------------------	----------	---

TOTAL COSTOS

	8.110,02	-
--	----------	---

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE PERSONAL

Gasto Sueldo	5.407,00
--------------	----------

Gasto décimo tercer sueldo	450,52
----------------------------	--------

Gasto décimo cuarto sueldo	413,00
----------------------------	--------

Gasto Aporte Patronal	656,95
-----------------------	--------

GASTOS GENERALES

Gasto Honorarios profesionales	1.160,70
--------------------------------	----------

Gastos arrendamiento de bienes inmuebles	3.000,00
--	----------

Gasto Suministros y materiales	1.083,82
--------------------------------	----------

Gasto transporte	107,25
------------------	--------

Gasto multas e intereses por mora	3,66
-----------------------------------	------

Gasto comisiones bancarias	13,80
----------------------------	-------

Gasto seguridad	567,86
-----------------	--------

Gasto publicidad	838,39	
Gastos no deducibles	770,55	
GASTOS EN LOCALES E INSTALACIONES		
Gasto dep. Equipo de Computo	276,18	
Gasto dep. Software	362,07	
Gastos de constitución	2.869,80	
TOTAL GASTOS	17.981,55	-
<hr/>		
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(6.981,21)	-

Ver notas a los estados financieros



Tlgo. José P. Sotalín Pillajo
REPRESENTANTE LEGAL
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO Cía. Ltda.



Ing. Evelyn T. Cabezas Cabrera
CONTADOR GENERAL

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CIA LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	200,00	14.500,00		(6.981,21)	7.718,79
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	200,00	-	-	-	200,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	14.500,00	-	-	14.500,00
Aumento (disminución) de capital social	990201	-				-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		14.500,00			14.500,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-		-

Ver notas a los estados financieros



Tlgo. José P. Sotalín Pillajo
REPRESENTANTE LEGAL
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO Cía. Ltda.



Ing. Evelyn T. Cabezas Cabrera
CONTADOR GENERAL

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CIA LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	2015	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(200,00)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(61.345,92)	
Clases de cobros por actividades de operación	18.809,41	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	18.809,41	
Clases de pagos por actividades de operación	(80.155,33)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(80.155,33)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.203,94)	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.203,94)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	63.349,86	
Aporte en efectivo por aumento de capital	14.500,00	
Financiación por préstamos a largo plazo	48.849,86	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(200,00)	200,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00	200,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0,00	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(6.981,21)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	638,25	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	638,25	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(55.002,96)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(300,95)	
(Incremento) disminución en inventarios	(55.571,10)	
(Incremento) disminución en otros activos	(5.924,17)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.152,46	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	640,80	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(61.345,92)	

Ver notas a los estados financieros



Tlgo. José P. Sotalín Pillajo
REPRESENTANTE LEGAL
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO Cía. Ltda.



Ing. Evelyn T. Cabezas Cabrera
CONTADOR GENERAL

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Nombre de la entidad:

Autosotca Sotalín Camacho Cía. Ltda.

RUC de la entidad:

2390019761001

Domicilio de la entidad:

Av. De los Colonos SN y Pasaje 14

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Autosotca Sotalín Camacho Cía. Ltda. Es una Empresa familiar que se unen para poder aumentar la línea de negocios en la Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas, quienes se dedican a la compra y venta de repuestos automotrices ofreciendo calidad y variedad de precios a nivel provincial.

Autosotca Sotalín Camacho Cía. Ltda. Fue constituida el 31 de octubre de 2014 y sus accionistas principales son: José Pablo Sotalín Pillajo, Paúl Andrés Sotalín Camacho, Pablo Nicolás Sotalín Camacho con un 30% de participación cada uno de ellos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor

razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Moneda funcional y de presentación - Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de Autosotca Sotalín Camacho Cía. Ltda. es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

2.4 Efectivo y bancos - Corresponde principalmente a depósitos en efectivo en cuentas corrientes

2.5 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta.

2.6 Equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de los equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las partidas de equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de los equipos 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.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

- 2.8.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.9 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable del inventario vendido cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.10 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 período más cercano en el que se conocen.
- 2.11 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 2.11.1 Cuentas por pagar comerciales** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- 2.11.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se esperan a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período considerando los bonos del gobierno. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento.

- 3.3 Estimación de vidas útiles de equipos y vehículos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.7.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

Descripción	2015	2014
ACTIVOS		
CORRIENTE		
DISPONIBLES		
Caja Almacén	-	
BANCOS		
Banco Internacional Cta. Cte. 4200607874	-	200,00

Descripción	2015	2014
CLIENTES NACIONALES		
Cientes Locales 1	300,95	

Las cuentas por cobrar se incrementaron al año siguiente debido a las ventas realizadas y a los clientes que se les concedió el crédito, a comparación del 2014 hubo incremento ya que en el año anterior la empresa recién había iniciado sus actividades.

INVENTARIO		
MERCADERIAS		

Inventario de Mercadería Tarifa 12%	55.450,85	
Inventario de Mercadería Tarifa 0%	120,25	

La empresa finalizo con el saldo mostrado anterioirmente en las mercaderías adquiridas.

FIJOS		
DEPRECIABLES		
Equipo de computación	864,65	
Dep. acum Equipo de Computación	(276,18)	
Software	1.339,29	
Dep. acum Software	(362,07)	

Los activos fijos están descontadas las depreciaciones, mostrando el valor real a la fecha.

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES		
Proveedores Locales	6.054,79	

Son las deudas totales que los proveedores tienen con Autosotca, debido a las compras generadas durante el mes de diciembre 2015.

CUENTAS POR PAGAR LA CASA DEL RADIADOR		
Cuentas por pagar Impuestos	812,31	
Cuentas por pagar Iess	1.011,34	
Cuentas por pagar Proveedores	47.026,21	
TOTAL PASIVO	55.643,12	-

Se tiene una cuenta por pagar a largo plazo a nombre de La casa del Radiador- José Sotalin, por las cuentas cubiertas hasta la fecha las cuales, en el siguiente año se irán bajando.

PATRIMONIO		
CAPITAL Y RESERVAS		
CAPITAL SOCIAL		
Capital suscrito pagado	400,00	400,00
Aporte Futuras capitalizaciones (Pablo Sotalin)	14.500,00	
Capital Suscrito no pagado	(200,00)	(200,00)
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		
Pérdida del Ejercicio Contable	(6.981,21)	

Mostrando la perdida que se obtuvo en el presente ejercicio, tomando en cuenta que hay un aporte de futuras capitalizaciones por 14 500 que en el año 2016 se regularan.

5. INGRESOS

En el año 2015, la empresa Autosotca Sotalín Camacho Cía Ltda., fueron provenientes de las ventas realizadas por venta de materiales y repuestos automotrices. Los otros ingresos, debido a los servicio de mantenimiento que esta presta.

INGRESOS		
VENTAS NETAS		
VENTAS BRUTAS		

VENTAS BRUTAS		
VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS		
Ventas Productos tarifa 12%	(14.955,89)	-
OTRAS VENTAS		
Otros Ingresos por Venta de servicios	(392,86)	-
Otros Ingresos (Varios)	(3.761,61)	-

6. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En el año 2015, la empresa Autosotca Sotalín Camacho Cía Ltda., obtuvo gastos debido a su naturaleza y por actividades de la empresa que fueron necesarios para solventar distintas necesidades.

<u>GASTOS</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTOS DE PERSONAL	
Gasto Sueldo	5.407,00
Gasto décimo tercer sueldo	450,52
Gasto décimo cuarto sueldo	413,00
Gasto Aporte Patronal	656,95
GASTOS GENERALES	
Gasto Honorarios profesionales	1.160,70
Gastos arrendamiento de bienes inmuebles	3.000,00
Gasto Suministros y materiales	1.083,82
Gasto transporte	107,25
Gasto multas e intereses por mora	3,66
Gasto comisiones bancarias	13,80
Gasto seguridad	567,86
Gasto publicidad	838,39
Gastos no deducibles	770,55
GASTOS EN LOCALES E INSTALACIONES	
Gasto dep. Equipo de Computo	276,18
Gasto dep. Software	362,07
Gastos de constitución	2.869,80
TOTAL GASTOS	17.981,55
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(6.981,21)

7. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 27 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia en abril 20 del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
