

AUTOSOTCA SOTALÍN CAMACHO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
ACTIVOS:		
Caja y Equivalentes	-	582,68
Documentos y cuentas por cobrar	300,95	2.996,07
Inventarios	55.571,10	70.675,96
C.T a favor de la empresa (IVA)	5.924,17	6.472,36
Equipo de computación (Depreciación acumulada)	2.203,94 - 638,25	2.203,94 - 1.276,50
TOTAL ACTIVOS	63.361,91	81.654,51
PASIVOS:		
Cuentas y documentos x pagar locales	6.054,79	30.941,05
Obligaciones con la administración tributaria	97,67	162,25
Obligaciones con el IESS	640,80	875,54
Otros pasivos no corrientes (crédito a mutuo)	48.849,86	37.648,21
TOTAL PASIVOS	55.643,12	69.627,05
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	14.500,00	27.868,00
Capital pagado	200,00	200,00
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	- 6.981,21	- 6.981,21
Resultado del Ejercicio	-	9.059,33
TOTAL PATRIMONIO	7.718,79	12.027,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	63.361,91	81.654,51



Tlgo. José Sotalín Pillajo
GERENTE



Ing. Tatiana Cabezas Cabrera
CONTADOR

AUTOSOTCA SOTALÍN CAMACHO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

VENTAS		50.634,38
COSTO DE VENTA	-	36.273,67
SUELDOS Y SALARIOS	-	12.999,05
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	1.612,36
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	1.043,05
HONORARIOS Y COMISIONES A PERSONAS NATURALES	-	1.258,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	2.278,86
ARRIENDO OPERATIVO	-	1.350,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	65,79
TRANSPORTE	-	297,13
GASTO DEPRECIACION	-	638,25
OTROS GASTOS	-	1.848,60
GASTO FINANCIERO	-	28,49
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-	9.059,33



Tlgo. José Sotalín Pillajo
GERENTE



Ing. Tatiana Cabezas Cabrera
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

AUTOSOTCA SOTALÍN CAMACHO CÍA. LTDA.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	CÓDIGO	301	302	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	200,00	27.868,00	(6.981,21)		(9.059,33)	12.027,46
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901		-				-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	200,00	27.868,00	(6.981,21)	-	(9.059,33)	12.027,46
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	(9.059,33)	-	(9.059,33)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-					-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-				-
Prima por emisión primaria de acciones	990203						-
Dividendos	990204				-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				(9.059,33)		(9.059,33)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208						-
Otros cambios (detallar)	990209			-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210				-	-	-



Tlgo. José Sotalín Pillajo
GERENTE



Ing. Tatiana Cabezas Cabrera
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

AUTOSOTCA SOTALÍN CAMACHO CÍA. LTDA.

RAZÓN SOCIAL:		AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		AV. DE LOS COLONOS Y PASAJE 14	N	NEGATIVO
No. Expediente			D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:		2390019761001		
AÑO:		2016		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	582,68	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 12.785,32	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	47.939,26	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	47.939,26	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 60.724,58	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 33.591,11	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 27.133,47	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	13.368,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	13.368,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	582,68	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	582,68	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	-	9.059,33	
----	---	----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

97		638,25	
9701		638,25	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

Incremento (disminución) en otros pasivos

98	-	4.364,24		
9801	-	2.695,12	D	
	9804	-	15.104,86	D
	9805	-	548,19	D
	9806		24.886,26	D
	9807		299,32	D
	9810	-	11.201,65	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	-	12.785,32	
------	---	-----------	--



Tlgo. José Sotalín Pillajo
GERENTE



Ing. Tatiana Cabezas Cabrera
CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

AUTOSOTCA SOTALÍN CAMACHO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 y Pasaje 14

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Autosotca Sotalín Camacho Cía. Ltda. Es una empresa familiar conformada por los señores: Tlgo. José Pablo Sotalín Pillajo en calidad de Gerente y por sus propios derechos y poseedor Del 30% del capital social; el Ing. Paul Andrés Sotalin Camacho, por sus propios derechos y poseedor del 30% del capital social, siendo tambien el Presidente; el Sr. Pablo Nicolás Sotalin Camacho, por sus propios derechos y poseedor del 30% del capital social; y el Sr. Segundo Ángel Sotalin Pillajo, por sus propios derechos y poseedor del 10% del capital social.

Actualmente se encarga de la compra y venta de repuestos automáticos para vehiculos pequeños y grandes. En la actualidad cuenta al rededor de 3 empleados.

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 Michelin del Ecuador S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes - En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican como corrientes cuando su vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente los mayores a ese período.

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

2.6 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.

2.7 Equipos y vehículos

2.7.1 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.

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

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 imponderables 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.

- 2.8.2 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- 2.9 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.9.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 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.
- 2.10.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos 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, menos cualquier deterioro.
- 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.

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 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 espera van 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.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA		
BALANCE GENERAL		
	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
ACTIVOS:		
Caja y Equivalentes	-	582,68

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA		
BALANCE GENERAL		
	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
ACTIVOS:		
Documentos y cuentas por cobrar	300,95	2.996,07

(1) En los años 2015 y 2014 se registraron transacciones.

(2) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por la venta de diferentes tipos de repuestos relacionados principalmente con la actividad de la compañía.

6. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Un resumen de equipo de computación:

	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA		
BALANCE GENERAL		
ACTIVOS:		
Equipo de computación	2.203,94	2.203,94
(Depreciación acumulada)	- 638,25	- 1.276,50

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue.

	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA		
BALANCE GENERAL		
PASIVOS:		
Cuentas y documentos x pagar locales	6.054,79	30.941,05

8. IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA		
BALANCE GENERAL		
ACTIVOS:		
Caja y Equivalentes	-	582,68
C.T a favor de la empresa (IVA)	5.924,17	6.472,36
PASIVOS:		

Obligaciones con la administracion tributaria

97,67

162,25

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. *Riesgos financieros*

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando los excedentes de efectivo y de esta manera asegurando el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía realiza periódicamente proyecciones de flujo de efectivo, análisis de la situación financiera y el entorno económico, con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la Compañía cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

10. PATRIMONIO

10.1. Capital social - Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está constituido por 200,00 acciones ordinarias de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

VENTAS

50.634,38

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

AUTOSOTCA SOTALIN CAMACHO CÍA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

COSTO DE VENTA	-	36.273,67
SUELDOS Y SALARIOS	-	12.999,05
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	1.612,36
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	1.043,05
HONORARIOS Y COMISIONES A PERSONAS NATURALES	-	1.258,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	2.278,86
ARRIENDO OPERATIVO	-	1.350,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	65,79
TRANSPORTE	-	297,13
GASTO DEPRECIACION	-	638,25
OTROS GASTOS	-	1.848,60
GASTO FINANCIERO	-	28,49

13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 27 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia en marzo 28 del 2017 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.