

Notas a los Estados Financieros

X-CAR CIA. LTDA.

Por los Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015-2014

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

La actividad principal de la Compañía, es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

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

De acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%

...

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del año 2015.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Caja y Bancos

Caja y bancos están definidos como caja y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en efectivo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la transacción o factura que se realiza.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por compras son registradas al costo, y tienen normalmente un plazo de 30 días

Reconocimiento de ingresos

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

...

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% (14% en el 2011) del valor de las utilidades reinvertidas siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el saldo 23% (24% en el 2011) del resto de las utilidades sobre la base imponible. De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, en el año 2013 en adelante se reduce al 22%.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía Limitada X-CAR., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

...

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, Caja y Bancos, se mantiene en saldo cero.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se conforman de la siguiente manera.

	2015	2014
	(US Dólares)	
CUENTA POR COBRAR		
Cuentas por cobrar corto plazo local	54316,33	0,00
Otras cuentas por cobrar corto plazo local	1758,68	1000,00
	56075,01	1000,00

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2015	2014
	(US Dólares)	
CUENTA POR PAGAR		
Cuentas por pagar corto plazo local	15581,36	0,00
Otras cuentas y documentos por pagar, accionistas, socios, partícipes	176454,25	0,00
Otras cuentas por pagar corto plazo local	7057,52	0,00
Obligaciones con instituciones financieras	1617,59	0,00
	200710,72	0,00

7. Impuestos

Los movimientos de las obligaciones fiscales con el SRI, por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014 fueron como sigue:

	2015	2014
	(US Dólares)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	4487,74	0,00
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	9569,77	0,00
	14057,51	0,00

...

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Patrimonio

A 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el capital social consiste de 1000,00 usd.

9. Utilidades/Pérdidas

En el ejercicio fiscal 2015, arrojó una pérdida de 33666,95 usd, resultado de las actividades económicas de la misma, considerando que esta empresa inició con sus operaciones el año 2014.

9. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de Marzo del 2016) no se presentaron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, serán presentados por la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

...

Notas a los Estados Financieros (continuación)