

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD-TRINITY CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015.

1. Información general

Automotores de Comercio Trinidad - Trinity Cía. Ltda.; es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país desde el 01 Diciembre de 1.993.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Calle Isabel La Católica S - N y Pedro Calderón de la Barca. Su actividad principal es la: “Venta al por menor de Combustibles para Automotores en Gasolineras”.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

La información financiera se presenta en dólares Americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de Combustibles se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Cabe aclarar que nuestra Empresa NO posee Activos ni Pasivos Diferidos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Computación	33 por ciento
Instalaciones, maquinarias, equipos, muebles	10 por ciento
Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves	5 por ciento

Si existe al algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de Último en Entrar primero en Salir (LIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar NO tienen intereses.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código del Trabajo

3. Ingresos de actividades ordinarias

CUADRO N° 1

V E N T A S 2 0 1 5			
Meses	Subtotal	Des - Dev	Total
ENERO	\$ 337,710.79	-\$ 293.17	\$ 337,417.62
FEBRERO	\$ 297,179.53	-\$ 139.92	\$ 297,039.61
MARZO	\$ 360,955.47	-\$ 1,145.49	\$ 359,809.98
ABRIL	\$ 355,912.36	-\$ 192.65	\$ 355,719.71
MAYO	\$ 359,380.90	-\$ 152.96	\$ 359,227.94
JUNIO	\$ 344,925.75	-\$ 150.88	\$ 344,774.87
JULIO	\$ 337,789.84	-\$ 560.18	\$ 337,229.66
AGOSTO	\$ 330,051.90	-\$ 409.30	\$ 329,642.60
SEPTIEMBRE	\$ 361,987.12	-\$ 132.29	\$ 361,854.83
OCTUBRE	\$ 371,102.07	-\$ 365.48	\$ 370,736.59
NOVIEMBRE	\$ 325,416.64	-\$ 129.97	\$ 325,286.67
DICIEMBRE	\$ 344,890.88	-\$ 519.37	\$ 344,371.51
TOTAL:	\$ 4,127,303.25	-\$ 4,191.66	\$ 4,123,111.59

4. Otros Ingresos

Otros ingresos generados por concepto de Arriendos 7,200.00.

5. Costos financieros

Se encuentran los pagos que se hicieron por las comisiones en el pago de Tarjetas de Crédito y los costos de chequeras e impresión de estados de cuenta, comisión por cheques devueltos y protestados

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos y los ingresos provienen de las ventas explicadas en el cuadro anterior para determinar la ganancia antes de impuestos:

CUADRO N° 2

Gastos	Valor
Sueldos y Salarios	\$ 88,352.94
Aportes IESS-Fondo Reserva	\$ 16,751.22
Beneficios Soc. e Indeminizaciones	\$ 14,194.83
Honorarios, Comisiones y Dietas	\$ 31,272.51
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 21,142.78
Gastos de Gestión	\$ 1,790.06
Combustible y Lubricantes	\$ 636.19
Transporte	\$ 34,480.00
Agua, Luz y Telecomunicaciones	\$ 11,884.11
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 22,731.01
Depreciaciones y Provisión Incobrables	\$ 16,494.13
Otros Gastos	\$ 9,131.98
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 8,917.18
Suministros y Materiales	\$ 9,817.04
Gastos NO Deducibles	\$ 343.48
TOTAL:	\$ 287,939.46

7. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 % para el año 2015 de la utilidad de la ganancia, más los Gastos No Deducibles.

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Nuestra empresa ofrece un Crédito Comercial de 30 días plazo a determinados Clientes; razón por la cual nuestra Cartera de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 asciende a \$ 206,551.69 Dólares, no se cobra intereses.

9. Inventarios

Nuestro inventario final tiene un valor de Dólares \$ 39,300.52

10. Propiedades, planta y equipo

Los porcentajes de depreciación aplicados por la empresa son los autorizados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

11. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales a 31 de diciembre de 2015; es de \$ 76,788.02 Dólares

12. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados incluye Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 comprenden 5000,00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólares cada una, el capital se encuentra pagado en su totalidad.

14. Utilidad no distribuida ejercicios anteriores

El saldo al 31 de diciembre comprende:

CUADRO N° 3

UTILIDADES NO REPARTIDAS	
Año	Valor
Resultado Ejercicio 2007	\$ 66,314.08
Resultado Ejercicio 2008	\$ 109,666.76
Resultado Ejercicio 2009	\$ 121,310.50
Resultado Ejercicio 2010	\$ 123,355.04
Resultado Ejercicio 2011	\$ 110,228.03
Resultado Ejercicio 2012	\$ 88,180.61
Resultado Ejercicio 2013	\$ 134,890.18
Resultado Ejercicio 2015	\$ 156,333.62
TOTAL:	\$ 910,278.82

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 refleja un valor en DOL \$ 910,278.82 que resulta de la cantidad DOL \$ 753,945.20 de años anteriores más la Utilidad del Ejercicio 2015 DOL \$ 156,333.62

15. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los bancos y los efectivos se encuentran debidamente registrados y conciliados con los reportes, al igual que los cheques posfechados.

16. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En la Junta de Accionistas realizada el 07 de Abril del 2016 se decide repartir las Utilidades del Ejercicio económico del año 2015 a los señores accionistas.

17. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta General y autorizados para su publicación el 07 de abril del 2016.

Cuenca, Abril 11 del 2016

Atentamente;

C.P.A. MARCI A FLORES
RUC 0103044186001