

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

NOTA 1: Entidad que reporta

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. es una empresa comercial radicada en la ciudad de Cuenca. Inicia sus actividades económicas el 30/11/2006.

La Referida Compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 15 de agosto de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre de 2006 con el No. 513.

En la Intendencia de Compañías de Cuenca fue aprobada mediante Resolución SC.DIC.C.11 720 de 12 de diciembre de 2006. El Capital está compuesto de la siguiente manera.

Socios	Capital Actual \$
Luis Antonio Auquilla Capón	4.950.00
Luis Eduardo Auquilla Cisneros	50.00
	\$ 5.000.00

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de accesorios de vehículos automotores, prendas de vestir y calzado.

NOTA 2: Principales Prácticas Contables aplicables a la presentación de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías a través de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011 expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y establece en el Artículo Tercero:

"Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012...."

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. inició sus actividades el 30 de Noviembre de 2006, por lo tanto presenta sus Estados Financieros del año 2014 de acuerdo a la normativa internacional.

Base de Presentación

En base al enunciado de los párrafos anteriores DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. presenta sus Estados Financieros conforme o de acuerdo a la normativa internacional.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los EEUU (USD), moneda adoptada por la República del Ecuador.

Resumen Políticas Contables Importantes

Para el registro y contabilización de los hechos económicos de DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA., se aplicaron bajo los siguientes principios:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye el dinero mantenido en caja y en las cuentas corrientes de las instituciones financieras que están a nombre de la empresa, los mismos que no están sujetos a gravamen, prohibición o uso restringido, sino que están destinados exclusivamente para las operaciones de la empresa.

Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales.

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía tiene la obligación de realizar evaluaciones periódicas de la suficiencia de dicha provisión, a través del análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar, considerando las garantías recibidas y otra información pertinente, todo ello conforme al juicio y experiencia de la Gerencia, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio. En opinión de la Gerencia, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para las cuentas de dudoso cobro, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de la pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Existencias: Las existencias se encuentran a valor neto de realización, una de las actividades de la empresa es la importación de productos destinados para la venta, es así que el costo unitario de las existencias están valoradas basándose en valor CIF + costos nacionales que incurren en dichas importaciones.

Anticipos a proveedores: Para llegar a una negociación de compra al exterior los exportadores exigen mínimo un 30% de anticipo, debido a eso se realizan los anticipos a proveedores los mismos que generan comisiones bancarias y salida de divisas.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran al valor de la factura comercial o el documento de soporte respectivo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La Compañía DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido contablemente, es probable que beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos.

La Compañía basa sus estimados considerando el tipo de clientes, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo. Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

- **Ingresos por venta de mercaderías:** Se reconocen cuando se transfieren al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas al por menor son generalmente en efectivo. El ingreso registrado es el monto bruto de la venta.

- **Costo de ventas:** Corresponde al costo de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

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

NOTA 3: Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al cierre del ejercicio contable 31 de diciembre de 2014 se obtiene los siguientes saldos:

Caja/Bancos \$1,046.52

El valor corresponde a cobros en efectivo realizados el último día laborable del año 2014 que no fue depositado y al saldo disponible en la cuenta corriente y de ahorros de bancos locales, los mismos que están denominados en dólares americanos y no genera interés.

NOTA 5: Cuentas por cobrar.

A continuación se presenta la composición:

5.1 Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas es \$66.509,47 este valor corresponde a cuentas por cobrar generadas por ventas a clientes y la provisión por cuentas incobrables por un valor de \$1.536,06

5.2 Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas es \$80.936,21 de los cuales corresponde \$17.555,48 a anticipos por transferencias bancarias enviadas a proveedores del exterior para cerrar las negociaciones de importaciones en el próximo ejercicio fiscal, \$59.228,51 a préstamos a empleado y cuantas por cobrar a tercera personas y \$4.152,22 corresponde a movimiento de cheques protestados.

NOTA 6: Inventarios.

Este rubro se compone de:

Mercadería disponible para la venta: \$257,255.52 que comprende mercadería clasificada por líneas como accesorios de vehículos, ropa y accesorios que físicamente están en las instalaciones de la empresa.

NOTA 7: Propiedad planta y equipo.

Cumpliendo con la política contable de DEALER AUTO & SHOPPING AUCUILA Y ASOCIADOS CIA. LTDA, que considera activos fijos a todos aquellos bienes tangibles o intangibles que puedan ser convertidos en dinero, que sean utilizados para actividades de operación, no destinados para la venta y que tengan una vida útil mayor a 1 año.

Este formado de préstamos corrientes por un valor de \$ 7530.72 y por préstamos no corrientes por un valor de \$ 203,927.05, para soporte de dichas obligaciones la empresa dispone de las respectivas tablas de amortización.

NOTA 13: Obligaciones financieras:

Este valor comprende \$7,439.73 de préstamos recibidos de terceras personas además incluye el valor de \$6336.17 de impuesto por liquidar al SRI de diciembre de 2014.

NOTA 12: Otras cuentas por pagar locales no relacionadas.

El valor de \$163,551.99 comprende préstamos recibidos del Sr. Luis Auguilla socio para pagos de gastos operacionales, obligaciones financieras adquiridas y cerrar con anticipación negociaciones en el exterior y Talleres Auguilla, que es nuestro proveedor

NOTA 11: Cuentas por pagar de préstamos accionistas.

El monto de \$ 28,671.00 comprende a valores FOBpendientes de pago a proveedores del exterior por importaciones de mercaderías.

NOTA 10: Cuentas por pagar no relacionadas del exterior.

El valor de \$ 61,688.11 comprende las facturas comerciales pendientes de pago por conceptos de gastos operacionales y costos nacionales de trámites de importación. Son deudas contraídas desde el mes de noviembre de 2014 para ser canceladas dentro de 30 y 60 días, no devengan intereses y no se ha otorgado garantías por dichas obligaciones.

NOTA 9: Cuentas por pagar locales no relacionadas.

Crédito Tributario RENTA \$3,515.60
Anticipo impuesto a la renta \$132.94

Corresponde a las retenciones en la fuente renta por el año 2014 y anticipo impuesto a la renta cuyo valor es:

NOTA 8: Crédito Tributario IVA/Renta a favor de la Empresa.

La respectiva depreciación es calculada de manera lineal de acuerdo a los % previstos en la LRTI.

Nombre	Valor	Depreciación Acumulada
Muebles y enseres	\$39,440.67	\$ (5,890.37)
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$25,116.08	\$ (8,318.29)
Equipo de computación y software	\$ 9,554.00	\$ (8,083.22)

Entonces este rubro está desglosado de la siguiente manera:

NOTA 14: Otras obligaciones corrientes.

El rubro de las obligaciones corrientes está compuesto por:

14.1 Obligaciones al IESS: Por el valor de \$1,242,66 que corresponde al valor por pagar de aportes personales y patronales, préstamos quirografarios de empleados los mismos que son perteneciente al mes de diciembre de 2014.

14.2 Anticipos de Clientes: Por el valor de \$ 16,363.64 que corresponde a dinero entregado por los clientes debido a términos y condiciones de la negociaciones de ventas, es decir una vez terminado la venta e instalación de los materiales se entrega la factura de venta correspondiente por otro lado existe el acuerdo del anticipo para las importaciones de materiales.

Los conceptos que comprenden este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

NOTA 15: Provisiones.

Comprende:

Provisiones sociales por pagar (sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondo de reserva, horas extras, comisiones) por el valor de \$ 1,840.00

NOTA 16: Capital Social.

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está representado por 600 participaciones integralmente autorizadas y pagadas, cuyo valor nominal es de \$1.00 por participación.

NOTA 17: Aporte de socios para futuras capitalizaciones.

Al 31 de diciembre de 2014 el aporte de socios para futuras capitalizaciones reporta un valor de \$ 5,063.58.

NOTA 18: Resultados Acumulados.

Se presenta el valor de \$ 17,962.17 por utilidades acumuladas, pérdidas acumuladas por \$ 2,370.09 y un déficit del periodo Enero-Diciembre de 2014 por un valor de USD \$ 59,239.49

NOTA 20: Ingresos.

Los ingresos reportan un valor de \$ 414,266.60 los mismos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y sean fácilmente medidos. Corresponden a Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de accesorios de vehículos automotores, prendas de vestir y calzado, generadas en el periodo Enero-Diciembre de 2014 en el cual fueron transferidos los bienes vendidos, gravados con IVA Tarifa 12%.

NOTA 21: Costos y gastos:

Los costos y gastos de operación se registran en el momento en que se incurren, aunque no hayan sido pagados.

Sr. Luis Eduardo Auguilla Cisneros
Representante Legal



CPA. Diana Almache Sánchez
Contador General



La Compañía está sujeta al Régimen Tributario Ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2014, la empresa ha presentado oportunamente sus declaraciones mensuales y anuales, los anexos y demás información solicitada por el organismo de control; Servicio de Rentas Internas. En base a la información descrita anteriormente, declaro la veracidad de la misma y acepto la responsabilidad que corresponde.

NOTA 22: Situación Tributaria.

Costo de Ventas	255.897,89
Gastos Administrativos	78.335,39
Gastos de Ventas	85.826,75
Gastos Financieros	27.391,92
Gastos no deducibles	26.054,14
Total gastos:	473.506,09

El detalle de los costos y gastos se registra de la siguiente manera: