

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

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 de venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores el 30 de Noviembre de 2006. El 5 de Septiembre de 2012 realiza la apertura de un nuevo punto de venta, que se dedica a la comercialización al por mayor y menor de prendas de vestir.

El Capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	Cédula de Ciudadanía	Capital Actual \$
Auquilla Capón Luis Antonio	0100166289	1.00%
Auquilla Cisneros Luis Eduardo	0102745189	99.00%

Sus actividad económica principal son la de venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, y la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

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 en noviembre de 2006, por lo tanto presenta sus Estados Financieros del año 2015 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.

Propiedad Planta y Equipo: Todos los activos de la empresa para justificar su propiedad deberán ser adquiridos a través de un proceso formal que involucre a la Unidad de Compras y a la Unidad de Contabilidad, y tener un documento legal de soporte para su aprobación e ingreso al balance.

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA., considera activos 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.

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

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.

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 confiablemente, 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: Activo.

Al cierre del ejercicio contable 31 de diciembre de 2015 se obtiene los siguientes saldos:

El total de activos es \$ 371,993.85, en donde 11.78% corresponde a cuentas por cobrar a clientes relacionados con la actividad económica de la empresa, y 12.24% está representado por el grupo del activo disponible, mientras que el rubro más representativo es inventario de mercaderías con 52.67% del total del activo.

En relación al año 2014 se nota una disminución del 23.30 % debido a la notable disminución y mayor rotación de inventario de mercaderías y cuentas por cobrar a clientes la cual está relacionado directamente con el incremento de ventas entre el año 2014 y 2015

NOTA 4: Pasivo.

El pasivo está compuesto de la siguiente forma.

Pasivo Corriente: \$ 390,509.80
Pasivo Corriente: \$ 74,432.31
Total: \$ 464,942.11

Las deudas adquiridas en su mayoría son adquiridas a corto plazo y a parte relacionada en un 71.29% y la diferencia es de deudas contraídas con proveedores, empleados, instituciones financieras y obligaciones patronales.

NOTA 5: Patrimonio.

Es patrimonio es de \$ -92,948.26 déficit resultado de la acumulación de pérdida de 2 años a consecutivos, el capital social es de \$5,000.00

NOTA 6: Ingresos.

Los ingresos reportan un valor de \$ 547,895.57 los mismos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y sean fácilmente medidos. Corresponden a ventas al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores y a la venta al por mayor y menor de prendas y accesorios de vestir generadas en el período Enero-Diciembre de 2015 en el cual fueron transferidos los bienes vendidos, gravados con IVA Tarifa 12%.

NOTA 7: Costos y gastos:

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

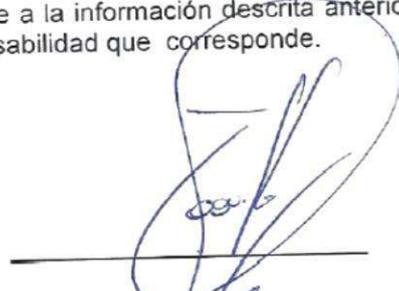
El detalle de los costos y gastos se registra de la siguiente manera:

Costo de Ventas	\$ 340,994.77
Gastos Administrativos	\$ 62,125.11
Gastos de Ventas	\$ 165,733.54
Gastos Financieros	\$ 22,742.08
Gastos no deducibles	\$ 11,268.83
TOTAL:	\$ 602,864.33

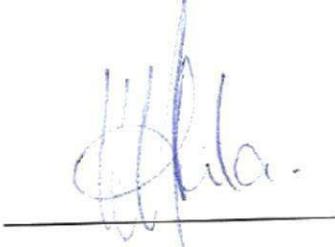
NOTA 8: Situación Tributaria.

La Compañía está sujeta al Régimen Tributario Ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2015, 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.



Sr. Auquilla Cisneros Luis Eduardo
Representante Legal
0102745189



Ing. Verónica Ávila
Contador General
0302073028001