

SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 22 de noviembre del 2006 en la Notaria Novena del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 537 el 12 de diciembre del mismo

Tiene como objeto social la importación, comercialización, representación, y distribución de todo tipo de vehículos, automotores, motores de combustión interna equipos mecánicos, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes,

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas de Información Financiera NIIFs en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributaria Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo,

Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

- b) Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado en vigencia, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calcula bajo el método de línea recta, se ha considerado la vida útil de los mismos los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
- d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVO

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

CAJA	
BANCOS	
Pichincha	37,897.38
Banco de Guayaquil	1,183,243.85
Banco International	991.82
Northen Trust Bank	469,891.82
Suman:	1,692,024.87

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	9,393,614.88
Otras Cuentas por Cobrar	202,290.75
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-532,819.29</u>
Suman:	<u>9,063,086.34</u>

5a.-Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2015, siendo el movimiento el siguiente:

Saldo inicial	7,641,938.61
Facturación del año	<u>24,477,725.52</u>
Cartera por Recuperar	32,119,664.13
Recaudación del año	<u>22,726,049.25</u>
Saldo Cartera a diciembre 31/14	9,393,614.88

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables, por el valor de US \$ 532.819,29, y, representa el 5.67% sobre el total de la cartera.

6.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 se componen de los siguientes rubros: Materias Primas US \$ 4'146.879,83, Materiales y Suministros US \$ 80.751,02, Productos Terminados US \$ 4749.664,56.

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y sus costos no superan los valores del mercado.

He participado en la toma de inventarios, y, se procedió a constatar los valores de los mismos también en los registros contables.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuesto Renta Retenido en la Fuente por Clientes US \$ 245.438,70, Crédito Tributario por US \$ 61.789,78.

8.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores pendientes de amortización por concepto de anticipos entregados a proveedores US \$ 232.603,20, y, mantenimiento de fábrica US \$ 9.622,12.

9.- **ACTIVOS FIJOS**

	Saldos Dcbre 31/2014	Saldos Dcbre 31/2015	Incremento y/o Disminuc
a.- Al Costo			
Maquinaria y Equipo	237,213.33	241,164.03	3,950.70
Equipo Electrónico	397,041.95	400,809.50	3,767.55
Equipo de Oficina	9,652.01	10,118.91	466.90
Implementos de Trabajo	8,216.68	7,355.76	-860.92
Muebles y Enseres	<u>109,872.45</u>	<u>109,872.45</u>	<u>0.00</u>
	761,996.42	769,320.65	7,324.23
b.- Deprec. Acumulada			
Maquinaria y Equipo	21,540.15	36,252.97	14,712.82
Equipo Electrónico	228,509.97	325,988.34	97,478.37
Equipo de Oficina	2,505.85	3,745.78	1,239.93
Muebles y Enseres	<u>13,008.60</u>	<u>23,343.97</u>	<u>10,335.37</u>
	265,564.57	389,331.06	123,766.49

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Edificaciones	5
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Herramientas	10
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipos de seguridad	10
Equipo telefónico y otros	10

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	7,701,898.07
Impuestos por Pagar	283,243.49
Sueldos por Pagar	49,546.16
less por Pagar	27,723.94
Provisión Beneficios Sociales	333,198.14
Otras cuentas por Pagar	3,436,285.92
Suman:	<u>11,831,895.72</u>

10E.- Provisión para Beneficios Sociales tales como Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones, y, Utilidades, según el siguiente detalle:

Décimo Tercer Sueldo	31,385.35
Décimo Cuarto Sueldo	39,631.06
Vacaciones	86,966.37
15% Participación Empleados	175,215.36

11.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Campania mantiene una provisión para jubilación patronal y desahucio, por US \$ 640.127.01.

También mantiene Prestamos con el Banco de Guayaquil por el valor de US \$ 4'542.112,37, cuyo vencimiento en el año 2018, a una tasa de interés del 7.55%.

C.- PATRIMONIO

12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2015 está constituido por 15.000 participaciones de U.S. \$ 1.00 cada una.

Con fecha 20 de junio del 2015 con acta de junta General Universal de Socios se aprueba la transferencia de participaciones a favor de Corporación Goeh C.A.

SOCIOS	CAPITAL	NRO PARTICIP.	%
CORPORACION GOEH C.A.	15,000.00	15,000.00	100%
Suman:	15,000.00	15,000.00	

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

13.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2015, son los siguientes:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS 0%	TOTAL VENTAS
Ventas Brutas	32,016,082.79	219,385.29	32,235,468.08
Devoluciones en Ventas	1,435,252.60	11,229.37	1,446,481.97
Descuentos en Ventas	<u>6,303,840.65</u>	<u>7,419.94</u>	<u>6,311,260.59</u>
Ventas Netas	24,276,989.54	200,735.98	24,477,725.52

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Campania en el año 2015 es el siguiente:

RUBROS	VALOR
MATERIA PRIMA	17,655,602.20
Inventario Inicial	5,454,880.11
Compras	16,347,601.92
Inventario Final	4,146,879.83
MANO DE OBRA	463,040.73
GASTOS DE FABRICACION	729,037.92
COSTO DE PRODUCCION	18,847,680.85
INV.INIC. PROD.TERM.	6,005,249.15
INV.FINAL PROD.TERM.	4,749,664.56
COSTO DE VENTAS	<u>20,103,265.44</u>

15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa durante el ejercicio económico 2015, son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Seguros	38,429.53
Sueldos y Beneficios Sociales	125,871.87
Impuestos y Contribuciones	94,334.61
Depreciaciones	1,239.93
Transportes	1,308,145.10
Gastos No Deducibles	57,613.26
Varios	<u>122,687.82</u>
	<u>1,748,322.12</u>
GASTOS DE VENTAS	
Sueldos y Beneficios Sociales	851,058.24
Transporte y Comunicaciones	33,478.63
Gastos de Movilizaciones	1,253.36
Mantenimiento	36,642.90
Gastos de Representación	55,691.23
Seguros	508.48
Varios	<u>382,738.81</u>
	<u>1,361,371.65</u>

16.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	1,168,102.43
(-) 15% Participación Empleados	B	175,215.36
(+) Gastos No Deducibles		56,985.22
(-) Deducción Trabajad.Discap.		
Utilidad Gravable		1,049,872.29
Impuesto Causado	C	<u>230,971.90</u>
Util.Ejercicio (A-B-C)		761,915.16


Milton Cortés