

AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA. Mediante escritura pública del 23 de mayo de 2003, inscrita en el registro mercantil el 03 Julio del mismo año, con un capital de 10.000 (Diez mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América), el capital nominal se mantiene en el mismo valor;

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C.Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA. se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF completas a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los Estados financieros de la compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

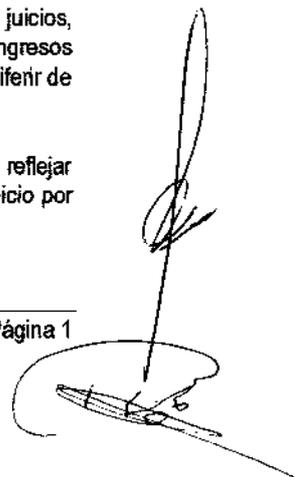
2.5 Período económico

El período económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración de la compañía.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains some illegible text and a date, possibly '16'. The signature is written in a cursive style.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.7 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015 fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera y aprobados por la Junta General de Socios el 18 de abril del 2016.

2.8 Información financiera por segmentos

La administración de la compañía no ha identificado segmentos operativos identificables debido a que el segmento de comercialización de vehículos e intermediación representa el 100% de los ingresos de la compañía. La administración considera que la presentación de los estados financieros, integrando todos los segmentos operacionales, es el reflejo apropiado de dichos estados financieros.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la compañía para obtener rendimientos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

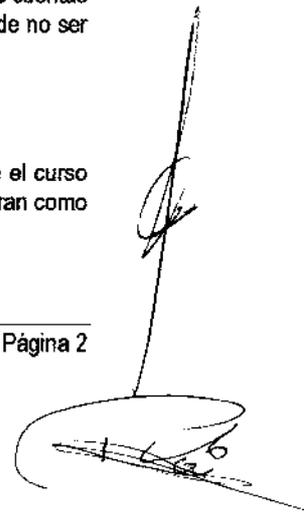
Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por la venta de bienes o servicios prestados en el curso normal de los negocios. La empresa también otorga financiamiento en la intermediación de vehículos, transacciones por las cuales libran documentos por cobrar para garantizar la recuperación de los valores prestados.

En los Estados financieros las cuentas por cobrar se presenta el valor del capital por cobrar, se mantiene un registro de cuentas por cobrar que integra capital e intereses representado por la tablas de amortización, que se generan al momento del otorgamiento del financiamiento.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. No se han registrado pasivo que pasen de doce meses plazo, si los hubiera se clasificaran como como pasivos no corrientes.

A handwritten signature in black ink is written vertically on the right side of the page. Below the signature, there is a circular stamp or seal, also in black ink, which appears to contain some illegible text or a logo.

Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos y relevantes etc.

Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos. Cabe indicar que los inventarios que mantiene AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA, son vehículos para la venta, por lo cual se mantienen al costo y no es aplicable la prueba del Valor Neto de Realización.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.4 Propiedad, planta y equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.5.2 Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

3.5.3 Años de vida útil estimada

Edificios e Instalaciones, 20 años
Mobiliario de oficina, 10 años
Vehículos, 5 años
Equipos de computación, 3 años

3.6 Deterioro del valor de los activos (No financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de Diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.4 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.4.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La aplicación de tarifa de impuesto a la Renta, pago de Anticipo Impuesto a la Renta, se realiza de conformidad con La Ley de régimen Tributario Interno vigente en Ecuador.

3.4.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

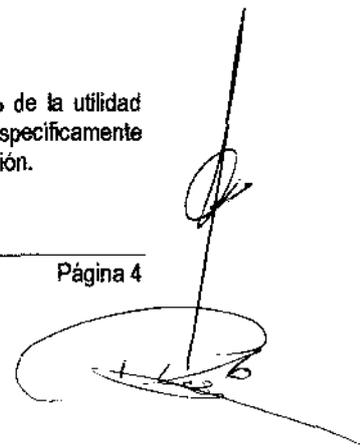
Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.5 Beneficios a los empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.



Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.5.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

3.6 Provisiones Corrientes y No Corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación. El monto se ha estimado de forma fiable.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.8 Reconocimiento de Costos y Gastos

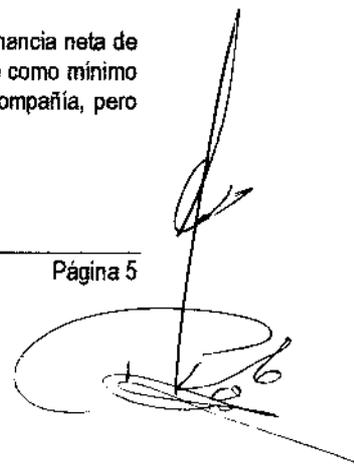
Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, egresos financieros y los costos directos propios del giro del negocio.

3.9 Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía

3.10 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% en caso de compañía de responsabilidad limitada de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The signature is stylized and appears to be a name. The stamp is partially obscured by the signature.

Nota 4. Normas de Contabilidad recientemente emitidas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9: Instrumentos financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 10: Estados financieros consolidados

Esta norma reemplaza a la NIC 27 Consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 Consolidación, Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

NIIF 11: Arreglos conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para las revelaciones financieras de las partes que integran un arreglo conjunto.

Esta norma deroga la NIC 31, Negocios conjuntos y la SIC 13 Entidades controladas conjuntamente, contribuciones no monetarias por los inversionistas.

NIIF 12: Revelaciones sobre inversiones en otras entidades

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es requerir revelaciones a las entidades que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar la naturaleza de y riesgos con las inversiones en otras entidades; y los efectos de esas inversiones en la posición financiera, rendimientos y flujos de efectivo.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 27 revisada: Estados financieros separados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable y las revelaciones requeridas para subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas cuando la entidad prepara estados financieros separados.

NIC 28 revisada: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

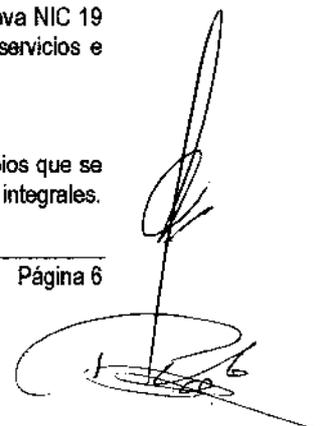
Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable para inversiones en asociadas y determina los requerimientos para la aplicación del método de participación patrimonial al contabilizar inversiones en asociadas y negocios conjuntos.

NIC 19 revisada: Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales.



Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

NIC 12: Impuestos diferidos; Mejoras: Recuperación de activos subyacentes

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de Enero de 2012. Deroga la SIC 21 Recuperación de activos no depreciables revaluados. Los cambios proveen un enfoque práctico para medir activos y pasivos por impuestos diferidos al medir al valor razonable las propiedades de inversión.

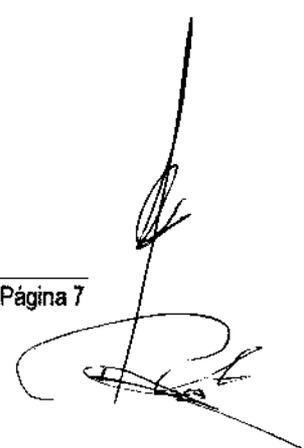
Interpretaciones a las NIIF

Las siguientes interpretaciones han sido emitidas y entrarán en vigencia en periodos posteriores:

IFRIC 19: Amortizando pasivos financieros con instrumentos de patrimonio. Efectiva a partir de los periodos que comiencen en o después del 1 de Julio de 2010.

El IFRIC 9 requiere que la entidad evalúe si un derivativo inmerso en un instrumento financiero sea separado del contrato principal y contabilizado como un derivativo en el momento en que la entidad entra a formar parte del contrato. Se prohíben las revaluaciones posteriores, a menos que haya un cambio en los términos del contrato que modifiquen significativamente el flujo de caja que, de otra manera, sería requerido bajo el contrato, en cuyo caso se requiere de una revaluación. La compañía aplicará esta norma a partir del 1 de Enero del 2011 pero considera que no tendrá efectos significativos en sus operaciones.

La administración de la compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas que sean aplicables, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial. Sin embargo, no es seguido proporcionar una estimación razonable de ese impacto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is written over the page number and extends upwards into the main body of the text.

Nota 5. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en Noviembre del 2008, las compañías como AUTOMOTORES Y VEHÍCULOS VILLENA CIA. LTDA., pertenecientes al tercer grupo de adopción, por lo cual los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2012 fueron son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el año terminado en el 2011 la compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 fueron restructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo son activos libres de uso y sin restricciones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Caja Chica	1,000.00
Caja General	39.89
Produbanco Cta.Cte. 02080006562	19,507.02
Pichincha Cta.Cte. 3456489904	336,361.37
* TOTAL* EFECTIVO Y EQUIVALENTES	356,908.28

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar comerciales presentan el siguiente detalle:

CLIENTES

Cientes	14,078.70
Cientes Cheques	21,265.00
Documentos por Cobrar	808,086.88
(-) Provisión Incobrables	(43,884.86)
* TOTAL* CLIENTES	799,545.72

Nota 8. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.

La cuenta presenta un saldo de US\$ 43,884.86, la provisión se hizo considerando la disposición tributaria permitiente para el efecto considerando el porcentaje del 1% para la determinación de la provisión, y adicionalmente un 2% para cubrir los riesgos de incobrabilidad futuros, se considera un valor razonable en función de la análisis de cartera realizado.

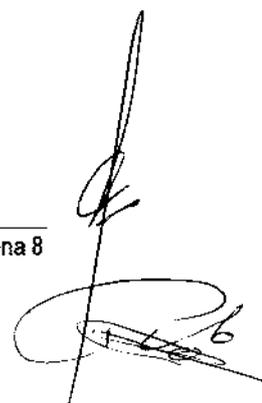
Nota 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Empleados	404.14
Anticipos de Proveedores	2,615.50
Anticipo de Contratos	7,342.00
Anticipos a Terceros	1,494.76
Anticipos Servicios Bancarios	264.96
Cuentas por Cobrar	1,086.48
* TOTAL* CUENTAS POR COBRAR	13,207.84

CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Anticipo Impuesto a la Renta	6,497.80
* TOTAL* CUENTAS POR COBRAR FISCALES	6,497.80



Nota 10. INVENTARIOS.

La empresa se dedica a la comercialización de vehículos al 31 de diciembre del 2015, quedando un solo vehículo por una valor de U\$ 7,248.07, no se aplicó el valor de realización neto.

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La empresa tiene el siguiente detalle:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Costo Muebles y Enseres	30,087.25
Costo Equipos de Oficina	1,763.32
Costo Equipos de Computo	14,340.25
Costo Vehiculos	75,314.40
Depreciacion Activos Fijos	(93,629.11)
* TOTAL * PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27,876.11

Nota 12. PASIVOS DE CORTO PLAZO

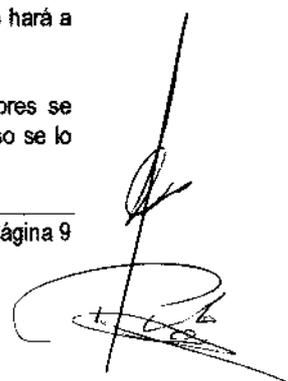
La empresa se dedica a la comercialización de vehículos al 31 de diciembre del 2015, y presenta la siguiente estructura de pasivos corrientes:

PASIVO CORTO PLAZO	
OBLIGACIONES COMERCIALES	
Anticipos de Clientes	5,000.00
Depósitos por Confirmar	10,405.00
* TOTAL * OBLIGACIONES COMERCIALES	15,405.00
CUENTAS POR PAGAR	
Prestaciones IESS por Pagar	1,725.65
Beneficios Sociales por Pagar	6,205.28
Impuestos por Pagar	3,323.79
Otras Cuentas por Pagar	2,506.55
* TOTAL * CUENTAS POR PAGAR	13,761.27
PROVISIONES DE IMPUESTOS	
15% Trabajadores del Ejercicio	34,108.26
25% Impuesto Renta del Ejercicio	59,536.30
* TOTAL * PROVISIONES DE IMPUESTOS	93,644.56
PRESTAMOS DE SOCIOS	
Prestamos de Socios	450,000.00
TOTAL PRESTAMOS DE SOCIOS	450,000.00
TOTAL PASIVOS	572,810.83

Nota 13. PROVISIONES LABORALES Y PRESTAMOS DE SOCIOS

Para el año 2014 no se realizó provisión para Jubilación Patronal y Provisión Desahucio de Trabajadores, se lo hará a partir del 2016, actualizando la base de datos de trabajadores en la empresa de Calculo Actuarial.

La empresa mantiene una deuda por US\$ 450,000.00 al 31 de diciembre del 2015, respecto de estos valores se establecido un acuerdo con el socio y no cobrar intereses por el prestamos, la condición es que el desembolso se lo haga en el año 2016;



Nota 14. PATRIMONIO

PATRIMONIO	
Capital Social	10,000.00
Reserva Legal	15,797.26
Reserva Facultativa	227,031.92
Aportes Futura Capitalización	252,000.00
Resultado Ejercicio 2015	133,743.81
TOTAL PATRIMONIO	638,572.99

Nota 15. INGRESOS y GASTOS

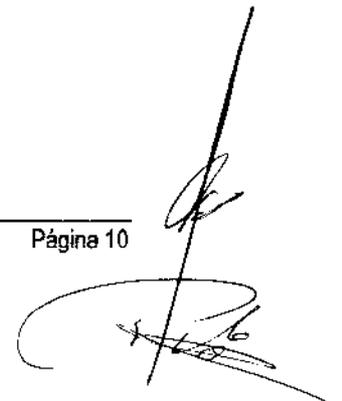
Se presenta un cuadro resumen para apreciar la estructura de Ingresos y Gastos de la compañía:

VENTAS NETAS	
Ventas Vehículos	175,083.03
Comisión Ventas	491,484.05
Ventas Accesorios	3,028.57
Devolución en Ventas	-7,248.07
TOTAL VENTAS NETAS	662,347.58

COSTO DE VENTAS	
Costo de Ventas Vehículos	154,972.05
Costo Ventas Devueltas Vehículos	-7,248.07
TOTAL COSTO DE VENTAS	147,723.98

GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE VENTAS	
Publicidad y Propaganda	748.49
Gastos de Viaje Ventas	19.00
Útiles de Oficina Ventas	115.28
Mantenimiento Vehículos Ventas	49,323.34
Combustible Lubricantes Ventas	1,240.79
Refrigerios Ventas	41.21
Aseo y Limpieza Ventas	231.50
Mantenimiento Vehículos Fideicomiso	174.11
Comisiones Terceros Vehículos	357.14
Dispositivo Rastreo y Monitoreo	5,700.00
Gasto Provisión Incobrables	25,722.03
Gastos NO Deducibles Ventas	34,808.93
Gastos Varios Ventas	65.20
TOTAL GASTOS DE VENTAS	118,547.02

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL	
Sueldos Administración	60,548.01
Horas Extras Administración	3,560.74
Componente Salarial Administr.	4,710.00
Decimo 3er Sueldo Administr.	5,795.28
Decimo 4to Sueldo Administr.	4,321.62



Aporte patronal IESS Administr.	8,449.62
Fondo Reserva IESS Administr.	5,421.47
Vacaciones Administracion	2,897.47
TOTAL ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL	95,704.21

ADMINISTRATIVOS GENERALES

Honorarios Administración	39,893.45
Arriendos Administración	48,000.00
Energía Eléctrica Administración	1,307.59
Consumo Agua Administración	1,241.36
Consumo Teléfono Administración	348.48
Mantenimiento Instalaciones Adm.	164.64
Mantenimiento Muebles Admin.	91.93
Mantenimiento Equipos Admin.	225.86
Gastos Legales Administración	35,202.55
Impuestos Locales Municipales	2,344.37
Útiles Oficina Administración	1,734.74
Útiles Computación Administr.	1,962.27
Copias Correo y Comunicaciones Admin.	3.75
Gastos de Imprenta Administr.	871.74
Gastos de Gestión Administración	501.42
Gastos de Viaje Administración	97.41
Combustibles Lubricantes Adm.	4,225.50
Servicios Bancarios Administr.	2,632.59
Aseo y Limpieza Administración	354.03
Suscripción Central de Riesgos	695.93
Legalización Doctos. Adhesión Fideicomiso	623.28
Aguinaldos y Donaciones Empleados	2,048.82
Gastos Peajes Movilización Administración	375.60
Gastos Reglamentos Administración	900.00
Gastos NO Deducibles Administración	25,116.89
Depreciaciones Administración	18,714.10
Amortizaciones Administración	1,875.90
Gastos Varios Administración	417.29
TOTAL ADMINISTRATIVOS GENERALES	191,971.49
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	287,675.70
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	406,222.72

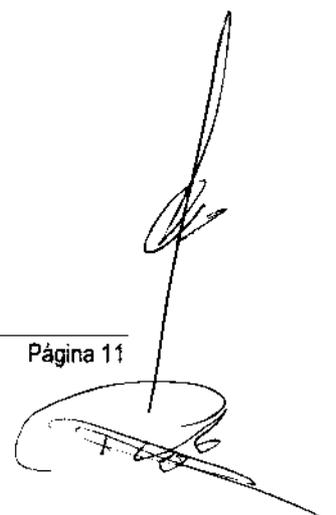
INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS FINANCIEROS

Intereses Cobrado Clientes	88,227.45
Intereses Mora Clientes	45,520.98
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	133,748.43

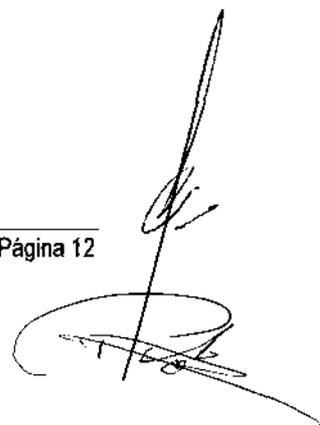
OTROS INGRESOS

Recuperación Gastos Utilidad	610.84
Descuentos en Compras	2,423.00
TOTAL OTROS INGRESOS	3,033.84
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	136,782.27



A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page. Below the signature is a circular stamp, which appears to be a seal or official mark, though the details are not clearly legible.

EGRESOS NO OPERACIONALES	
EGRESOS FINANCIEROS	
Descuentos por Pronto Pago	813.82
Descuentos por Pronto Pago	2,495.93
Gastos Reconocidos a Clientes	14,219.42
TOTAL EGRESOS FINANCIEROS	17,529.17
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Intereses y Multas Tributarias	164.89
Otros Multas e Intereses	100.72
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	265.61
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	17,794.78



Nota 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero: El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financieros; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Riesgos de propiedad, planta y equipo: Para los activos importantes se mantiene pólizas de seguros sobre la totalidad de los activos. Los Inmuebles son arrendados y las pólizas en encuentran endosadas a favor del arrendador en cumplimiento de contrato de arrendamiento que permite la explotación de la actividad Hotelera de la empresa.

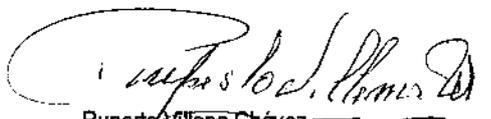
Nota 17. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2012, 2013, 2014 podrían ser revisadas por parte de las autoridades fiscales, al 31 de diciembre del 2015, la compañía se encuentra bajo un proceso de Auditoría Tributaria notificada el 30 de noviembre del 2015, el trabajo de revisión empezó el 17 de diciembre del 2015;

Nota 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (abril 18 de 2016), el Servicio de Rentas Internas se encuentra realizando la Auditoría Tributaria del ejercicio económico 2014, hasta la fecha indicada se ha presentado información y se han atendido cuatro diligencias. Los resultados se esperan al final del año 2016.



Ruperto Villena Chávez
Gerente General



Raúl Arévalo Sánchez
Contador General

