

**AUTO FILTROS PALMARFILS S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC CORRESPONDIENTE AL**  
**PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(En dólares Americanos)

**NOTA 1**

**OPERACIONES**

**AUTO FILTROS PALMARFILS S.A.**, Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 02 de mayo del 2001, otorgada por el Notario Segundo del Cantón Santa Rosa.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a la Comercialización de Filtros para Automotores

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** El Oro / Machala / Marcel Laniado No.-1520 e/ Vela y Santa Rosa.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con **RUC:** 0791735769001

**NOTA 2**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS  
CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros-**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Ingresos.-**

**Política Contable**

Las ventas por la Comercialización de Filtros para Automotores se reconocen cuando se emite la factura por la venta de estos bienes; es decir se reconoce el ingreso cuando se transfieren los beneficios y riesgos al comprador.

**Políticas comerciales importantes:**

La compañía tiene como políticas comerciales significativas a las siguientes:

Las ventas de Filtros para Automotores se las realiza tanto al contado como a crédito. En caso de vender al contado se trabaja con los precios PVP y se concede el 2% de descuento; las ventas a crédito se otorgan plazos de 30 y 60 días con respaldo de los cheques girados a fecha. En caso de que el crédito esté vencido se cobra una tasa de interés del 2% mensual por mora.

**c) Efectivo y equivalentes**

**Composición**

<b>Cuentas</b>		<b>2015</b>
<b>EFFECTIVO</b>		<b>3856.37</b>
<b>CAJA</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

**Notas:**

- 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras.
- 2) No hay fondos restringidos

**d) Cuentas por Cobrar**

**Políticas Contables:**

Las cuentas por cobrar son registradas al costo histórico. Las cuentas por cobrar incluyen la venta de Filtros para Automotores, que fueron vendidos a 2 meses plazo sin cargo de intereses.

Se reconoce una provisión para incobrables de) 1% de la cartera comercial concedida durante el año.

**Composición:**

Cuentas		2015
Cuentas por Cobrar Clientes	0	6526.83
Documentos por Cobrar Clientes Matriz	0	
Cheques pendientes de Clientes	0	
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	0	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0	65.27
Otras cuentas	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>6461.56</b>

**Notas:**

Tarjetas de crédito incluye ventas corriente o diferido, los precios por venta de tarjetas de créditos son diferentes a los PVP,

**e) Otras cuentas por Cobrar**

**Composición:**

Cuentas		2015
Anticipo a Proveedores		
Otras Cuentas por Cobrar		
Prestamos Empleados		
Cuentas por Cobrar Consignación		
Anticipos en Importación		
Crédito tributario Iva		158.15
Retenciones en la Fuente		512.19
<b>TOTAL</b>		<b>670.34</b>

**Notas:**

1. **Anticipos a proveedores:** incluye anticipos entregados a proveedores de servicios que se cancelan el próximo año con la entrega del comprobante de venta
2. **Otras Cuentas por Cobrar:** Corresponde a crédito tributario de IVA acumulado y de retenciones fuente.
3. **Prestamos Empleados:** Incluye prestamos realizados a empleados teniendo la empresa como política un plazo máximo de hasta 6 meses
4. **Anticipos en importación;** Corresponde a valores entregados a proveedores del exterior por importaciones de mercaderías más las cancelaciones a empresas nacionales relacionadas con la importación,
5. **Cuentas por Cobrar Accionistas:** Corresponde a valores por cobrar a socios del capital suscrito de la compañía.

**f) Inventarios. -**

**Políticas contables:**

Las compras artículos de Filtros para Automotores son registradas cuando los inventarios llegan a las bodegas de la compañía. El costo de venta se reconoce en el mismo momento en que se registra la venta de los bienes.

Los inventarios se presentan al costo histórico, utilizando el método promedio simple para (a imputación de las salidas de dichos inventarios, Las bajas de inventario se registran cuando se prepara el acta de baja de inventarios

**Composición:**

Cuentas		2015
inventario de Mercadería		39500.06
<b>TOTAL</b>		<b>39500.06</b>

**Notas:**

- 1) El último conteo de inventarios de mercadería reportó la existencia de inventarios obsoletos, en mal estado y que sirven para poder entregar a nuestros clientes y poder dar una buena atención.
- 2) Los inventarios de la compañía son productos importados y nacionales

<b>CUENTAS</b>		<b>2015</b>
Proveedores Locales		<b>4740.00</b>
Proveedores del Exterior		

**g) Activos fijos -**

**Políticas contables:**

Los activos fijos se muestran at costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos de los elementos vendidos o retirados se descarga de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando la vida útil del activo, siguiendo el método de la línea recta.

**Composición:**

**Movimientos del activo fijo durante el año:**

<b>Cuentas</b>		<b>2015</b>
<b>Terrenos</b>		
<b>Edificio</b>		
<b>Construcciones en curso</b>		
<b>Equipo de Computación</b>		<b>1158.51</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1158.51</b>

**h) Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Proveedores.**

**Políticas contables:**

Incluye compras a proveedores nacionales de mercadería, los cuales nos otorgan plazos de 30 días. Respecto a los proveedores del exterior nos otorgan plazo de 90 y 120 días.

También incluyen pagos de impuesto a la renta del ejercicio y pago de participaciones de trabajadores.

Cabe señalar también los pagos al seguro social

<b>CUENTAS</b>		<b>2015</b>
Proveedores Locales		<b>4740.00</b>
less por Pagar		<b>140.40</b>
Proveedores del Exterior		

Impuesto a la Renta		
15% Participación de Trabajadores		

**i) Prestamos de Socios\*-**

**Política contable:**

Incluye valor por la compra de mercadería importada con dineros de los socios, valor que a futuros servirá para aumento del capital social

**Composición:**

<b>Cuentas</b>		<b>2015</b>
<b>Cuentas por Pagar Socios L/P</b>		<b>45459.12</b>
<b>TOTAL</b>		<b>45459.12</b>

**Resumen de conciliaciones tributarias.**

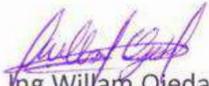
<b>CUENTAS</b>		<b>2015</b>
<b>Perdida del Ejercicio</b>		<b>1484.29</b>
<b>(+) Gastos no deducibles</b>		<b>760.26</b>
<b>Perdida sujeta a amortización</b>		<b>724.03</b>

## **j) Patrimonio**

### **Política contable.**

Al cierre del periodo la compañía presenta un razonable patrimonio neto de 5437.32

Además, cabe recalcar que la empresa ha cumplido con las obligaciones con el S.R.I y la Superintendencia de Compañías



Ing. William Ojeda Loayza  
Contador