

COMPAÑÍA DE COMERCIO Y PRODUCCION CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA, fue constituida el 27 de mayo de 2010 bajo la denominación CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA. La compañía nace con la finalidad es la compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor de toda clase de productos, artículos, artefactos, insumos para el sector automotriz; comercialización, venta y distribución de los productos elaborados por la compañía; administración y/u operaciones de establecimientos comerciales dedicados a la producción, distribución y/o comercialización de productos relacionados con la ingeniería automotriz.

La oficina principal está ubicada Quito, calle Tomas Chariove N48-98 y Capitán Agustín Zambrano, a media cuadra de la puerta principal del colegio los pinos. Registro Único de Contribuyentes 1792276713001 es una compañía limitada, con domicilio Legal en Quito en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores LESTER FUENTES CASTAÑEDA Y MARIA CIARA FUENTES MONTENEGRO que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente.

Los accionistas constituyen, LESTER FUENTES CASTAÑEDA con un 99% de acciones, MARIA CIARA FUENTES MONTENEGRO con un 1% e acciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde a las retenciones en la fuente efectuados a los proveedores del último mes del periodo fiscal de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	43.738,15
BANCO PICHICHA	7.935,81
	72.198,73

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pichincha cuentas corriente de banco general Rumiñahui 8017652204 Pichincha 2100069791

5. ACTIVOS FINANCIEROS

CONTINENTAL FRICTIONLUBE Cía. Ltda. no cuenta con activos financieros de ninguna naturaleza

6. CLIENTES

Composición:

	2015
Clientes	62270.41
	62270.41

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
	2015

Anticipo a Proveedores

24140.01

TOTAL

24140.01

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

ACTIVOS FIJOS

COSTO EN

	LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	2.772,78
EQUIPO DE COMPUTO	2.521,08
VEHICULO	62.516,75
Total:	67.810,61

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
Proveedores	2635.48
	2635.48

10. PROVISIONES

	2015
Impuestos y Beneficios Sociales	11159.74
Total provisiones	11159.74

11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2015
Préstamo de Accionistas	50487.56
Total	50487.56

12. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$400 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTA	146.037,31
SUELDO Y SALARIOS	61.673,81
DECIMO TERCER SUELDO	5.329,49
DECIMO CUARTO SUELDO	2.330,50
ALIMENACION	2.280,00
FONDOS DE RESERVA	5.311,48
APORTES DEL IESS	7.438,37
HONORARIOS PROFESIONALES	60.708,00
GASTO DEPRECIACION	12.786,60
FLETES Y TRANSPORTE	3.713,92
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.009,46
VIAJES Y HOSPEDAJES	699,51
ARRIENDOS	6.447,17
SUMINISTROS Y MATERIALES	40.513,19
REPARACION Y MANTENIMIENTO	18.941,21
PAGOS MUNICIPALES	2.504,59
COMISIONES	63.845,61
TELEFONO	1.216,16
LUZ Y AGUA	682,25
OTROS GASTOS	141,84
PUBLICIDAD Y PROMOCION	1.739,68
UTILES DE OFICINA	303,02
MANTENIMIENTO VEHICULO	1.361,86
GUARDIANIA Y MONITOREO	396,70
IMPORTACIONES	3.590,40
SERVICIO CONTABLE	3.000,00
INTERES Y MULTAS	51,00
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	666,50
MATRICULAS VEHICULOS	166,45
GASTOS BANCARIOS	604,40
SALIDA DE DIVISAS	5.355,38
TOTAL	460.845,86

14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la CONTINENTAL FRICTION LUBE CIA LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la gerencia en fecha 30 de marzo del 2016, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.

CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA LTDA.



Sr. LESTER FUENTES CASTAÑEDA
Gerente General