

DEKAUTOPARTES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

➤ NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

La compañía DEKAUTOPARTES S. A., con R.U.C N° 0791746108001, se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Av. Rocafuerte Número 452 Intersección: Buenavista, su actividad principal es la Comercialización de repuestos para vehículos.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros por el año terminado al 2015 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

➤ NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Esta partida se compone de:

| | 2015 | 2014 |
|---------------|--------------------|---------------------|
| CAJA – BANCOS | <u>\$ 4.391,85</u> | <u>\$ 20.596,69</u> |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES | <u>\$ 42.871,54</u> | <u>\$ 32.623,65</u> |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA) | \$ 5.841,22 | \$ 4.606,98 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA) | \$ 2.549,88 | \$ 1.848,75 |
| TOTAL | \$ 8.391,10 | \$ 6.455,73 |

INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| INVENTARIO DE MERCADERIAS | \$ 29.000,00 | \$ 21.320,04 |

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 1.900,00 | \$ 1.900,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | \$ 600,00 | \$ 600,00 |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | \$ 22.178,57 | \$ 22.178,57 |
| OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ 471,00 | \$ 471,00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIPO | -\$ 1.438,00 | -\$ 1.438,00 |
| TOTAL | \$ 23.711,57 | \$ 23.711,57 |

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprendese de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | \$ 66.877,55 | \$ 70.633,23 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 519,60 | \$ 1.399,94 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$ 2.321,87 | \$ 0,00 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | \$ 1.862,46 | \$ 0,00 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | \$ 546,18 | \$ 470,70 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ 1.977,70 | \$ 1.894,47 |
| TOTAL | \$ 74.105,36 | \$ 74.398,34 |

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | \$ 800,00 | \$ 800,00 |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 25.228,61 | \$ 20.613,19 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>\$ 8.232,09</u> | <u>\$ 8.013,30</u> |
| TOTAL | \$ 34.260,70 | \$ 29.428,49 |

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo,

| INGRESOS | 2015 |
|--|----------------------|
| Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA Bienes | \$ 303.711,63 |
| Intereses Financieros | <u>\$ 8,68</u> |
| TOTAL INGRESOS | \$ 303.718,51 |

GASTOS

| | |
|---|---------------|
| Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | \$ 21.320,04 |
| Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | \$ 250.020,17 |
| (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | -\$ 29.000,00 |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del less | \$ 26.628,82 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | \$ 3.378,42 |
| Aporte a la Seguridad Social (incluye fondo de reserva) | \$ 4.570,80 |

| | |
|---|----------------------|
| Honorarios Profesionales | \$ 3.000,00 |
| Transporte | \$ 1.138,38 |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | \$ 6.659,55 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$ 3.585,91 |
| TOTAL GASTOS | \$ 291.302,09 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPETO A LA RENTA | \$ 12.416,42 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES | \$ 1.862,46 |
| IMPUESTO A LA RENTA | \$ 2.321,87 |
| UTILIDAD LIQUIDA A DISTRIBUIR | \$ 8.232,09 |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2016 | \$ 2.096,14 |

PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

Art. 41.- Pago del impuesto.- Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:

1.- El saldo adeudado por impuesto a la renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento, en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos;

2.- Las personas naturales, las sucesiones indivisas, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía DEKAUTOPARTES S. A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron presentados para su aprobación en la Junta Universal Ordinaria de Socios del 8 de abril del 2016.



Wilson Cartagena Astudillo

CONTADOR Reg. Prof. 24179