

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

FADEMSMOTOR CIA. LTDA.

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **FADEMSMOTOR CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Cuarto del Cantón Cuenca el 2 de marzo de 2000, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de diez millones de sucres, con una duración de veinte y cinco años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la importación, compra, venta, distribución, comercialización de vehículos y accesorios.

El 09 de marzo del 2002, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Novena del Cantón Cuenca, se procedió al aumento de capital en la suma de dieciocho mil ochocientos dólares, utilizando para ello, la cuenta de utilidades acumuladas, por tanto su capital pasó de cuatrocientos dólares a dieciocho mil ochocientos dólares.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's. que han sido adoptadas en el Ecuador

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente General, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de vehículos.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2015) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 50% del Capital Social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	2.909.94
Bancos	365.338.65
Total	368.248.59

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, esta conformado por las siguientes cuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Cientes	160645.23
Provisión para cuenta incobrables	2123.88
Total	158521.35

- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de bienes realizados en el curso normal de las operaciones.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2015, esta constituido por lo siguiente:

Inventario para la venta	427226.78
Total	427226.78

- El inventario está constituido por vehículos. Está valorado al último costo de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

5.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, esta conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras	7131.25
Retenciones de renta	4627.83
Crédito Tributario por anticipo de Renta	15698.66
TOTAL:	27457.74

El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2015

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Sueldos por pagar	4483.04
Obligaciones con el I.E.S.S.	815.72
Obligaciones Fiscales	584.43
Impuesto a la Renta	
TOTAL:	5883.19

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2015, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2015.

7.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Provision año 2015	4672.30	914.74	5587.04

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Saldo diciembre 31, 2015	25.577.61	3.551.52	29.129.13
---------------------------------	------------------	-----------------	------------------

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 18.800 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Salazar Castro Fausto Demetrio	4.00	0.02%
Salazar Jara Demetrio Carlos	1.000.00	5.32%
Salazar Jara Erick Nain	6.092.00	32.40%
Salazar Jara Fausto Xavier	5.612.00	29.86%
Salazar Jara Francis Abraham	6.092.00	32.40%
TOTAL:	18.800.00	100%

9.- VENTAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de Iva, rebajas y descuentos otorgados.

Venta de Mercadería	499.750.01
Devoluciones en ventas	79.170.54
Saldo diciembre 31, 2015	420.579.47

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	58.561.93
Beneficios Sociales	9.218.11
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	11.495.23
Mantenimiento y Reparaciones	7.456.60
Honorarios	19.279.29
Provisión Jubilación Patronal	4.672.30
Provisión para Desahucio	914.74
Impuestos y Contribuciones	6.025.58
Suministros, Herramientas y Materiales	6.872.63
TOTAL:	124.496.41

11.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015,

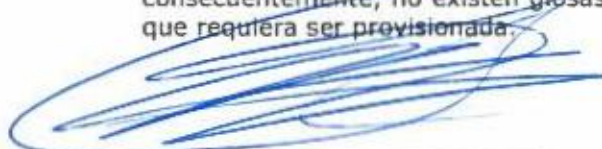
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	54456.12
(-) 15% Participación de Empleados	8168.42
(=) Utilidad después de participación de empleados	46.287.70
(+) Gastos no deducibles	9474.32
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	55.762.02
(-) Impuesto a la renta	12.267.74

12.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Fausto Salazar Castro
Gerente General



Benjamín Vilmos Andrade
Contador General