

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

FADEMOTOR CIA. LTDA.

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **FADEMOTOR 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 2016**

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 2016) 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 2016, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

| | |
|--------------|--------------------|
| Caja | 2.134.59 |
| Bancos | 306.810.74 |
| Polizas | 900.000.00 |
| Total | 1.208945.33 |

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

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, esta conformado por las siguientes cuentas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Clientes | 1.553349.23 |
| Provisión para cuenta incobrables | 2123.88 |
| Total | 1.551.679.35 |

- 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 2016, esta constituido por lo siguiente:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Inventario para la venta | 107.000.00 |
| Total | 107.000.00 |

- 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 2016, esta conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|--|------------------|
| I.V.A. Pagado en Compras | 1.087.40 |
| Retenciones de renta | 1.908.78 |
| Crédito Tributario por anticipo de Renta | 8.757.60 |
| TOTAL: | 13.292.85 |

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 2016

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Sueldos por pagar | 3.951.53 |
| Obligaciones con el I.E.S.S. | 820.80 |
| Obligaciones Fiscales | 239.95 |
| Impuesto a la Renta | |
| TOTAL: | 5.011.52 |

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2016, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2016.

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 2016 | 4.757.83 | 1.250.00 | 6.007.83 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

| | | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Saldo diciembre 31, 2016 | 20.823.73 | 4.500.00 | 25.323.73 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------|

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016, 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 | 6.096.00 | 32.42% |
| 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% |
| 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 | 186.160.71 |
| Devoluciones en ventas | |
| Saldo diciembre 31, 2016 | 186.160.71 |

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

| | |
|---|------------------|
| Sueldos y Salarios | 40.193.98 |
| Beneficios Sociales | 6.470.97 |
| Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva | 7.784.38 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 6.042.65 |
| Honorarios | 14.625.93 |
| Provisión Jubilación Patronal | 4.757.83 |
| Provisión para Desahucio | 1.250.00 |
| Impuestos y Contribuciones | 7.579.30 |
| Suministros, Herramientas y Materiales | 3.631.59 |
| TOTAL: | 92.336.63 |

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 2016,

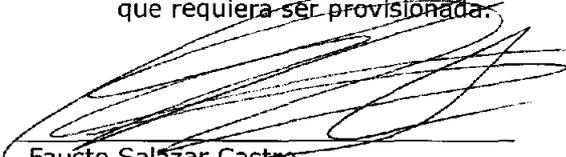
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

fue determinado como sigue:

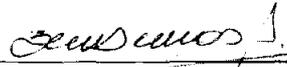
| | |
|--|------------------|
| Resultado del Ejercicio | 20.319.77 |
| (-) 15% Participación de Empleados | 3.047.97 |
| (=) Utilidad después de participación de empleados | 19.062.89 |
| (+) Gastos no deducibles | 1.791.09 |
| (=) Base Imponible para el impuesto a la renta | 19.062.89 |
| (-) Impuesto a la renta | 4.193.84 |

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 Vimos Andrade

Contador General