

EMPRESA PAEZ AUTOS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Páez Autos Cía. Ltda. es una compañía de responsabilidad limitada constituida el 24 de Febrero de 2015 en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Su principal actividad es la comisión, intermediación, arrendamiento, compra y venta de vehículos nuevos y usados.

2. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

2.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

2.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

2.4. Documentos y cuentas por cobrar

La Empresa realizó el análisis pormenorizado de su cartera de clientes basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

2.5. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de 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, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.6. Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período que se causan.

2.7 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.7. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a PAEZ AUTOS CIA. LTDA. y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

2.8. Ventas

Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación.

2.9. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

2.10. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Efectivo y Equivalente	\$ 30.947,82	\$ 166.710,25
Total Efectivo y Equivalente a efectivo	\$ 30.947,82	\$ 166.710,25

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Cuentas x cobrar clientes relacionados	\$ 293,50	\$ -
Cuentas x cobrar clientes no relacionados	\$ 3.381,00	\$ -
Total Cuentas x cobrar clientes comerciales	\$ 3.674,50	\$ -

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Otras cuentas x cobrar No Relacionadas	\$ 175.000,00	\$ 828,59
Total Documentos y Cuentas por cobrar	\$ 175.000,00	\$ 828,59

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Crédito Tributario IVA	\$ 1.453,11	\$ 1.128,52
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 1.901,10	
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$ 3.354,21	\$ 1.128,52

7. INVENTARIO

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Inventario	\$ 25.403,61	
Deterioro de inventario por valor neto de realización	\$ (447,37)	
Total Inventario	\$ 24.956,24	\$ -

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Seguros pagados por anticipado	\$ 570,35	
Anticipo Proveedores	\$ 248,04	
Total Gastos pagados por anticipados	\$ 818,39	\$ -

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Activos por impuestos diferidos	\$ 98,42	\$ -
Total Activos por impuestos diferidos	\$ 98,42	\$ -

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Proveedores No Relacionados	\$ 59.849,71	\$ 15.197,79
Total Documentos y Cuentas por Pagar	\$ 59.849,71	\$ 15.197,79

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Impuesto a la Renta x Pagar	\$ 11.467,01	\$ 2.404,66
Retenciones x pagar	\$ 5.713,65	\$ -
Total Pasivo por Impuestos Corrientes	\$ 17.180,66	\$ 2.404,66

12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Obligaciones con IESS	\$ 3.264,56	\$ 2.867,72
Participación Empleados	\$ 8.913,88	\$ 1.911,90
Beneficios Sociales	\$ 2.166,40	\$ 2.039,49
Total pasivos corrientes por beneficios empleados	\$ 14.344,84	\$ 6.819,11

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Otros	\$ -	\$ 35.816,39
Total otros pasivos corrientes	\$ -	\$ 35.816,39

14. PATRIMONIO

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Capital Social	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Ganancia del Ejercicio	\$ 36.665,94	\$ 8.429,41
Utilidades Acumuladas	\$ 8.429,41	
Reserva Legal	\$ 2.379,02	
Total Patrimonio	\$ 147.474,37	\$ 108.429,41

15. INGRESOS

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Ventas	\$ 340.526,13	\$ 172.956,91
Otros Ingresos No Operacionales	\$ 4.050,50	\$ 252,10
Intereses Ganados	\$ 11,89	
Total Ingresos	\$ 344.588,52	\$ 173.209,01

16. COSTOS Y GASTOS

Incluye:

	Año 2016	Año 2015
Gastos	\$ 285.162,67	\$ 160.463,04
Total Costos y Gastos	\$ 285.162,67	\$ 160.463,04

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2.016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes significativos con terceros.

18. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2.016 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse.



CPA. WILMER CRIOLLO
CONTADOR GENERAL