

Guayaquil, 13 de Marzo del 2017

AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A

NOTAS FINANCIERAS

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A fue constituida en el Ecuador, el veintiocho de mayo del dos mil quince, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el diez y nueve de junio del 2015, con número 2.655 del Registro Mercantil, domiciliada en la ciudad de Guayaquil Los Ríos 2056 y Capitán Nájera.

Su representante legal es el Ing. Juan Antonio Viver Medina. La compañía tiene como actividad económica principal, ventas al por menor de repuestos automotriz

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

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

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de Agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció a que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés)

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero 2.011,

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.016.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo. En caso de existir sobregiros bancarios, serán reclasificados en pasivos corrientes. Los saldos reflejados en el estado financiero son:

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Caja Chica	77.53
Banco Produbanco	<u>4,484.40</u>
SUMAN US\$	4,561.93

3.2 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en: Cuentas por Cobrar Clientes, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Cuentas por Cobrar Clientes	44,009.56
Otras cuentas por Cobrar	
Carlos Caicedo	1,297.00
Julio Orellana.	<u>500.00</u>
SUMAN US\$	45,806.56

3.3 Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de repuestos automotriz, el método que se utiliza es el promedio ponderado.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Inventario Productos Terminados	<u>21,132.74</u>
SUMAN US\$	21,132.74

3.4 Servicios y Otros Pagos Anticipados

En esta cuenta de mayor se encuentra reflejado aquellos anticipos al proveedor del exterior Sun Great y anticipo por concepto de depósitos en garantía arriendo.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Proveedor Exterior Sun Great	4,238.90
Depósito en Garantía	<u>350.00</u>
SUMAN	US\$ 4,588.90

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año. Para el este ejercicio contable fue de \$ 424,64, mismo que no se descontara, puesto que por este año 2016 la empresa no genero Impuesto a la Renta por Pagar.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

14% IVA Pagado	49.39
Crédito Trib. Renta 2015	132.43
Crédito Trib. Renta 2016	<u>424.64</u>
SUMAN	US\$ 606.46

3.6 Propiedad, planta y equipo

La compañía no ha adquirido propiedades, durante este ejercicio contable, los saldos reflejados al cierre fiscal se mantiene en cero (0).

3.7- Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación se observa sus pasivos, con saldos a proveedores locales y del exterior, en este caso tenemos un saldo de

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Laura Valverde	7.40
Proveedores Exterior	
Multi Plus	0.72
Sanko	<u>11,705.29</u>
SUMAN	US\$ 11,713.41

3.8 Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro se encuentran registradas las deudas fiscales tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA Cobrado, Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios de Empleados.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

IVA Cobrado 14%	443.94
Retenciones en la Fuente	155.84
Impto Salida Divisas	356.57
IESS	344.86
Fondo de Reserva	533.32
Beneficios Sociales	765.55
Linroma S.A.	<u>5,215.52</u>
SUMAN	S\$ 7.815,60

3.9 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No corrientes

Durante el 2016 la falta de liquidez en la compañía, hace necesario un apalancamiento por parte de uno de su accionista. Por lo que en saldos refleja lo siguiente:

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Juan Viver Medina	US \$ 20,300.00
-------------------	-----------------

4.- Capital Social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una. Para el caso de Autopartes del Litoral Aulit S.A., el Capital Social de la compañía es el siguiente:

Saldos al 31 de Diciembre del 2016

Juan Viver Medina	400.00
Carlos Caicedo Martínez	<u>400.00</u>
SUMAN	US \$ 800.00

5.- Utilidad Acumuladas y Resultado del ejercicio actual

En los registros se mantiene una utilidad acumulada de **US\$759.66**. Durante el 2016, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, AutoPartes del Litoral Aulit S.A., obtuvo una pérdida de **US\$ 20,495.28**.

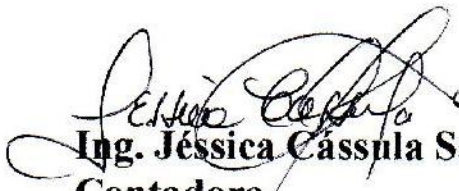
6.- Reconocimiento de Ingresos

AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con todo lo que establece la Normas NIIF, esto es de que sus ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

7.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

La compañía cumple con lo que establece el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención, sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, clasificados y contabilizados según la característica de su costo o gasto.

De tal manera y ante lo anteriormente expuesto, dando cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con todo lo establecido, por lo que sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016, son totalmente confiables.


Ing. Jéssica Cássula Saltos
Contadora
RUC # 0914831813001