

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida a los trece días del mes de julio del 2015 en la ciudad de Cuenca Ecuador como SOUTH AUTO PARTS SAPARTS CIA. LTDA., inscrita el 04 de agosto del 2016 bajo el No. 664 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de repuestos.

El año se caracterizó por el registro de operaciones limitadas porque la empresa esta en proyecto de organización y elaboración de nuevos proyectos y estudios por lo que no se pudo concretar ninguna operación para el normal funcionamiento, este tiempo lo dedico exclusivamente para definir bien la parte administrativa de la empresa.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante Resolución

b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) USO DE ESTIMADOS

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los Estados Financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de aquellas estimaciones.

d) PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (22%) aplicable a la cuenta de resultados, se devenga con base en el impuesto a la renta por pagar.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Respecto a las NIIF'S se da a conocer que no hay ajustes ya que los registros de los activos y pasivos están reconocidos a valor razonable. Esta compañía esta dentro del Grupo de las PYMES.

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

ACTIVO CORRIENTE:

Al 31 diciembre comprende:

	2015
Clientes	66,786.20
Crédito tributario	16,73.33
Otras cuentas por cobrar	0.00
Total	<u>68,459.53</u>

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 60 días, documento de respaldo factura constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

ACTIVO NO CORRIENTE:

Al 31 diciembre comprende:

	2015
Muebles y enseres	1,950.15
Maquinaria	0.00
Equipos de computación	2,149.42
Vehículos	0.00
-Depreciación	-266.54
Obras en curso	0.00
Total	<u>1,882.88</u>

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 diciembre comprende:

	2015
Proveedores	14,497.79
Sobregiro Bancario por pagar	16,810.27
Otras cuentas por pagar	<u>12,322.46</u>
Total	<u>43,630.52</u>

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 45 días , documentos de respaldo facturas y las otras cuentas por pagar corresponde a prestamos de terceros para la compra de maquinaria y materia prima.

Nota 5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 las acciones ordinarias y nominativas son de 400.00 de US\$ 1cada una.



Nota 6. IMPUESTO A LA RENTA

	2015
Pérdida Contable	- 12,384.32
Participación de trabajadores	-
Utilidad Gravable	- 12,384.32
Amortización pérdidas tributarias años anteriores	-
Utilidad Gravable	- 12,384.32
22% Impuesto a la renta	-
Impuesto Renta Causado	-
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	755.57
Anticipo de impuesto a la Renta	0.00
Impuesto Renta determinado F/101 (2011)	744.16
<u>Saldo a favor del Contribuyente</u>	<u>- 755.57</u>

Nota 7. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

La participación de los trabajadores se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del Impuesto a la Renta.; pero en este caso la compañía tiene una pérdida contable.

Nota 8. INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar,

INGRESOS	2015
Ventas de repuestos	<u>88,828.30</u>
TOTAL	<u>88,828.30</u>

GASTOS:

Se registra en base a lo devengado.

GASTOS**2015**

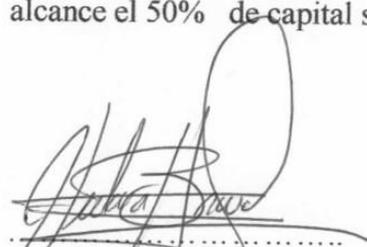
SUELDOS	21.264,20
HORAS EXTRAS	1.696,50
XIII SUELDO	1.913,44
XIV SUELDO	746,35
IESS APORTE PATRONAL	2.789,78
SUMINISTROS DE OFICINA	463,77
SUMINISTROS PARA COMPUTACION	8,93
SUMINISTROS DE PAPELERIA	277,65
SUMINISTROS DE CAFETERIA	7,71
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	55,29
CORREO Y CORRESPONDENCIA	182,09
ARRIENDOS	1.875,00
ATENCIONES EMPLEADOS	764,25
SERVICIOS DE INTERNET	99,26
ENERGIA ELECTRICA	117,89
TELEFONO	151,49
VIAJES NACIONALES	1.244,17
MANTENIMIENTO OFICINAS	150,00
MANTENIMIENTO ACTIVOS	12,23



MANTENIMIENTO VEHICULOS	10,00
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	64,38
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION	202,16
IMPUESTOS MUNICIPALES 1.5 X MIL Y PATENTE	10,00
CAMARA DE COMERCIO	624,00
UNIFORMES EMPLEADOS	648,00
OTROS GASTOS	0,62
CATALOGOS Y AFICHES	635,57
PAGINA WEB	39,20
GASTOS BANCARIOS	117,46
TOTAL	36.171,39

Nota 8. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% de capital suscrito.



CPA. María Victoria Bravo
 Contadora General
 SOUTH AUTO PARTS SAPARTS CIA. LTDA.

