

Latacunga, 09 de julio de 2016

Informe de Gerencia **Periodo de Enero-Diciembre de 2015**

Señores Socios

“RECTIFICADORA DE MOTORES QUITO CIA. LTDA.”

Presente

En cumplimiento a lo dispuesto a la ley de Compañías y a los estatutos de la Empresa, me permito poner en consideración de la Honorable Junta el Informe acerca del movimiento Económico del periodo fiscal 2015.

De acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, se ha presentado el Estado de Situación Financiera de **RECTIFICADORA DE MOTORES QUITO CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados Integral, los mismos que se han elaborado de acuerdo con los principios de Contabilidad General Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y acatando las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

1. Estructura del Balance a Diciembre 2015

	DIC-2015	%
Activos	200.858	100%
Pasivos	255.716	127%
Patrimonio	(54.858)	-27%

2. Análisis de Activos a Diciembre 2015

	DIC-2015	%
Total Activo Corriente	49.812	25%
Total Activo No Corriente	151.046	75%
Total Activo	200.858	100%

El Total de Activos asciende a \$ 200.858 y representa el 100% de los activos de la empresa; y se clasifica de la siguiente manera: 25% corresponde a Activos Corrientes y el 75% restante representa los Activos No Corrientes.

2.1 Análisis de Activo Corriente

ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (a)		411
Cuentas y documentos por cobrar (b)		18.905
Otras activos corrientes (c)		29.531
Activos por impuestos corrientes (d)		965
TOTAL		49.812

- a) La cuenta de Efectivo y equivalentes al efectivo represente el dinero que se mantiene en cuentas de Bancos Locales. Detalle de Cuentas Bancarias:

Cta. Banco Pichincha	209
Cta. Banco austro	202
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>411</u>

- b) Cuentas y Documentos por cobrar representa valores pendientes de cobro por servicios prestados de la compañía al cierre del periodo fiscal 2015 se mantienen las siguientes Cuentas por Cobrar:

Cta. Por Cobrar Clientes	19.818
Provisión incobrables	<u>(913)</u>
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>18.905</u>

- c) Otros activos Corrientes correspondientes a anticipos, adjunto detalle:

Anticipo Empleados	15.771
Anticipo Proveedores	7.686
Anticipo varios pago excesivo renta	<u>6.074</u>
Total Otros activos Corrientes	<u>29.531</u>

- d) Activos por impuestos corrientes conformado por los créditos tributarios de Renta e IVA que tiene a disposición la empresa, que se detalla a continuación:

Crédito IVA Retenido este periodo	965
Crédito IVA Compra Retenido este periodo	-
	965

Análisis de Activos No Corrientes

ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y Equipo (e)		319.780
Depreciaciones Acumuladas (e)		(168.734)
TOTAL		151.046

- e) La propiedad y planta está conformado por todos los activos fijos; el costo total histórico de los activos fijos asciende a \$ 319.780 y se tiene una depreciación acumulada de \$ (168.734) dando al cierre del periodo fiscal un total de \$ 151.046 por concepto de activos fijos los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	5.800
Maquinaria y Equipo	281.341
Equipo de Computación	4.118
Equipo Caminero Pesado	11.000
Herramientas	17.521
Costo Histórico de Activos	319.780
(-) Depreciación Acumulada	(168.734)
(=) Total de Activos	151.046

3. Análisis de Pasivos a Diciembre 2015

3.1 Análisis de Pasivos Corrientes

PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar (f)		45.619
Otras Cuentas y documentos por pagar (g)		57.556
Otras obligaciones corrientes (h)		44.280
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		147.455

- f) Las cuentas y documentos por pagar están conformados por los proveedores locales con un total de \$ 45.619

- g) Las otras cuentas y documentos por pagar representa el valor adeudado a Víctor Manzuera.
h) Otras obligaciones Corrientes conformados por:

Obligaciones con la Administración tributaria.	6.334
Obligaciones con el IESS	27.055
Pasivos por Beneficios Empleados	9.314
Participación Trabajadores por Pagar	573
Anticipo a clientes	1005
	44.281

Estos valores serán cancelados en el transcurso del año 2016.

3.2 Análisis de Pasivos No Corrientes

PASIVOS NO CORRIENTES:	
Otras obligaciones no corrientes (i)	108.260
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	108.260

- i) Como pasivos largo plazo tenemos:

Cuenta por pagar accionista Mazuera Víctor	45.667
Cuenta por pagar accionistas Hnos. Corrales	39.593
Cuenta por pagar accionistas Homero López Manzuera	23.000
	108.260

4. Análisis del Patrimonio

PATRIMONIO	
Capital Suscrito	45.000
Aporte Futuras Capitalizaciones	56.643
Reserva Legal	242
Pérdidas Acumuladas	(47.175)
Ganancias Acumuladas	2.956
Resultados Adopción de NIIFs	(112.768)
Resultado del Ejercicio	243
Total Patrimonio Neto	(54.858)

No habido ningún cambio en el capital suscrito, las reservas legales se han incrementado en \$27.02, además se tenía utilidades acumuladas de años anteriores por \$ 2.956, perdidas acumulados por \$47.175 y finalmente después de la adopción de NIIF's un total de \$ 112.768 como perdida. La empresa al cierre del ejercicio 2015 y después del pago de impuestos presenta una utilidad de \$ 243.

5. Análisis de Ingresos

El valor de los ingresos corresponde a las facturas emitidas en el año 2015 por los servicios prestados, dando un total de ingresos de \$ 326.360. Además por concepto de arriendo tenemos un ingreso de total \$6.753. Al cierre del periodo fiscal el total de ingresos fue de \$ 333.113

6. Análisis de Costos y Gastos

Los costos y gastos totales incurridos en el año 2015 fueron de \$ 329.293, con esta información se realiza el cálculo de la utilidad trabajadores e impuestos por pagar.

7. Análisis de Estado de Resultados a Diciembre

ESTADO DE RESULTADOS	
CONCEPTO	USD \$
Ingreso Total	333.113
(-) Costos y Gastos	329.293
Utilidad del ejercicio antes participación trabajadores 2015	3.820
(-)15% de participación laboral en utilidades	573
(1.) Utilidad antes de impuestos	3.247
(+) Gastos no deducibles	9.411
(=) Utilidad Gravable	12.658
(2.) 22% Impuesto a la Renta del ejercicio 2015	2.977
(1.-2.) Utilidad o Pérdida del Ejercicio	270
(-) Reserva Legal Año 2015	27
Utilidad o Pérdida Neta del Ejercicio	<u>243</u>

La utilidad después del cierre tributario asciende a \$ 243.16.

Agradezco la confianza depositada en mi persona y auguro a **RECTIFICADORA DE MOTORES QUITO CIA. LTD** para el nuevo año económico toda clase de éxitos.

Atentamente,



Mazuera Cadavid Víctor Homero

GERENTE GENERAL

C.C.: 171627832-8