

SERVIAUTOMOTRIZ Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. INFORMACION GENERAL.

SERVIAUTOMOTRIZ Cía. Ltda. con RUC N° 0791729459001, se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal está ubicada en las calles Segunda Diagonal SN y Décima Octava Sur, su actividad principal es la Venta al por Menor de Accesorios, partes y piezas de Vehículos.

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros por el año terminado al 2016 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

➤ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Estas partidas se componen de:

	2016	2015
CAJA-BANCOS	1,420.19	471.44
TOTAL	1,420.19	471.44

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas o cualquier otro concepto, los cuales serán cobradas a corto plazo.

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1,670.49	3,607.66
TOTAL	1,670.49	3,607.66

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la norma tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	-	119.33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	852.26	827.56
TOTAL	852.26	946.89

INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de operación, en procesos de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

	2016	2015
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	142,082.12	121,359.12
TOTAL	142,082.12	121,359.12

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos son activos intangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo.

	2016	2015
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,677.75	1,677.75
TOTAL	1,677.75	1,677.75

PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	114,317.90	113,893.19
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	26,369.11	5,972.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	827.35	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	60.25	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	470.90	362.55
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	1,322.92
TOTAL	142,045.51	121,551.63

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los Activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400.00	400.00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,223.83	6,111.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33.47	-
TOTAL	5,657.30	6,511.23

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de entrada o incremento del valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida o disminución del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	54,273.25
--------------------------------	-----------

EGRESOS

INVENTARIO INICIAL DE BIENES	121,359.12
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	37,713.22
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES	(142,082.12)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	19,727.08
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	3,811.36
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	2,701.04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,122.48

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	921.07
PARTICIPACION TRABAJADORES	138.16
IMPUESTO A LA RENTA	749.44
UTILIDAD POR DISTRIBUIR A SOCIOS	33.47

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de esta entidad pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros fueron presentados para su aprobación en la Junta General de Socios del 10 de Abril del 2017



Lic. Wilson Carreño Astudillo
C.P.A Reg. Prof. 24179