

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013

INFORMACIÓN GENERAL

CARDIDAM AUTOPARTES CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 marzo del 2011 inscrita en el Registro Mercantil con el N.947, tomo 145, folio 12304, Notaría vigésima primera del cantón Quito con fecha 23 marzo 2011

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución, y representación de toda clase de partes, piezas, accesorios y repuestos automotrices, sean estos vehículos livianos y pesados.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Quito, ciudadela La Ecuatoriana, Av. La Ecuatoriana y Marín Icaza, esquina. Registro Único de Contribuyentes 1792306779001.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico,

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad iniciados con la constitución de la empresa en el mes de Abril del 2011, por lo tanto no existen asientos de conversión e NEC a NIIF como en el caso de compañías existentes con anterioridad al 2011.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

PERÍODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Beneficios a empleados (NIC 19).-

Planes de aportaciones definidas: Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo. Se han realizado por estudios actuariales para la provisión de jubilación patronal y desahucios del año 2013, pues la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad. El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Corresponde al saldo de las cuentas de la empresa: Cuenta corriente Banco del Pichincha

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA De valor a favor del año anterior y retenciones hechas por nuestros clientes

INVENTARIOS.- El giro del negocio es de repuestos automotrices por lo cual hay que tener un amplio stock para el gran número de marcas de vehículos que circulan el país. Mantenemos el sistema de control de inventarios bajo el sistema promedio ponderado. La valoración está efectuada al costo histórico que es igual que el valor razonable ya que el precio de venta se establece incrementando un porcentaje fijo a el precio de compra

EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- Equipo adquirido en el año 2011

CUENTAS DE PASIVO

El saldo de proveedores es de las compras efectuadas a los proveedores bajo las condiciones acordadas con cada uno de ellos y que generalmente son de 30 y 60 días.

Las retenciones en la fuente efectuadas a los proveedores se acumulan y se pagan mensualmente en el formulario 103 según el caso los porcentajes del 1%, de igual forma las retenciones del IVA en el formulario 104 del cual se desprende que tenemos un crédito tributario

El saldo de la cuenta del IESS es de los aportes del mes de diciembre pagado en el mes de enero del 2014.

La provisiones sobre nóminas corresponde del décimo cuarto sueldo de Agosto a Diciembre del 2013, del décimo tercer sueldo del mes de Diciembre del 2013.

Los sueldos por pagar son los del mes de Diciembre pagados en Enero

Las provisiones de jubilación patronal y desahucio se los realizaron tomando en cuenta los estudios actuariales por estos conceptos realizados por la empresa LOGARITMO CIA.LTDA. para el año 2013.

PRÉSTAMOS DE SOCIOS.- Esta cuenta ha tenido movimiento y hemos podido pagar en parte la deuda del año anterior

PATRIMONIO.-

El capital suscrito y pagado es de \$ 1.000,00 y se encuentra conformado de la siguiente forma:

Máximo Peñaloza Aguilar	50%
Carlos Peñaloza Román	25%
Diana Peñaloza Román	25%

CUENTAS DE RESULTADOS.-

Las ventas, el costo de ventas y los gastos, que son los necesarios para mantener la actividad, se expresan y cuantifican en el balance de resultados

Los índices financieros y de solvencia son positivos.

Atentamente


Máximo Peñaloza Aguilar
GERENTE


Ramiro Regalado Vinuesa
CONTADOR