

CARDIDAM AUTOPARTES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

NOTA 1. DATOS GENERALES

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 dedica a la compra, venta, 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 Martín Icaza, esquina. Registro Único de Contribuyentes 1792306779001.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

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 de tal forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2019.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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 del mismo año.

Las partidas incluidas en los estados financieros y cuentas anuales están valoradas en dólares americanos que es la moneda de uso corriente en el Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia general ratificados posteriormente por la junta general de socios.

Los estados se preparan sobre la base que la empresa está en funcionamiento permanente es decir aplicando el principio de negocio en marcha

En el Estado e Situación Financiera los saldos se clasifican en función de los vencimientos y su

liquidez como corrientes los que se efectivizan en un máximo de doce mes y no corrientes aquellos que superan ese tiempo.

NOTA 3.- CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El valor de esta cuenta de \$ 3.621,74 corresponde a:

-Caja al cierre de balances	\$	474,00
-Saldo de la cuenta corriente del Banco del Austro 0317390572		2.408,10
-Saldo de la cuenta corriente del Banco Pichincha 7174519		739,64

La cuenta corriente principal de la compañía en el Banco Pichincha se encuentra sobregirada y consta en los pasivos corrientes.

NOTAS 4.- CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

La política general de ventas de la empresa es al contado ya que son generalmente ventas al por menor directo al consumidor, sin embargo, en pocos casos se concede créditos a 30 y 60 días.

Hay varias cuentas que se encuentran vencidas entre 1 y 30 días, a las cuales se ha aplicado una provisión de deterioro que dan el valor de \$ 399,28

-Valores vencidos en hasta 30 días.....	19.963,81
-Porcentaje de deterioro.....	2%
-Valor del deterioro aplicando NIIFs.....	399,28

NOTA 5.- RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA

Son las retenciones hechas por nuestros clientes en el presente año 2018 y su valor al 31 de diciembre es \$ 3.957,37, Esta cantidad es utilizada en la conciliación tributaria cuando se descuenta del impuesto causado en el presente ejercicio juntándolos con los anticipos de impuesto a la renta pagados en julio y septiembre

NOTA 6.- ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la declaración del impuesto a la renta del año 2017 nos correspondió pagar un anticipo de impuesto a la renta del 2018 por \$ 4.993,30, valor que fue cancelado mediante dos cuotas de julio y septiembre como lo dispone la legislación en vigencia.

NOTA 7.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

De las declaraciones mensuales del impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre se obtiene un valor a favor de la compañía por \$ 6.243,02 que será aplicado en las declaraciones mensuales del año 2019.

NOTA 8.- INVENTARIOS

El giro del negocios 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.

De acuerdo al de inventario permanente que rige en la empresa el inventario al 31 de diciembre del 2018 se obtiene un valor total de \$ 718.804,17. Se ha tomado el inventario físico en la misma fecha y se ha comparado con el contable llegando a determinarse faltantes por \$ 23.410,02 y sobrantes por \$ 27.582,90. De los faltantes se facturará a los encargados de almacén el mes de abril del 2019. Se ha hecho el respectivo estudio para efecto del deterioro de inventarios aplicando el precio de venta menos los gastos de distribución y comparando con el costo histórico y en ningún ítem existe deterioro por lo que en este año no se aplica tal deterioro y se mantiene el del año anterior.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El activo Equipos de Computación se encuentra totalmente depreciado, pues su porcentaje anual es del 33,33% lo cual aplicado da como valor en libros cero.

Los saldos de los activos y su depreciación son los siguientes:

Concepto	Costo	Depreciación Acum.	Neto
-Muebles y Enseres	2.875,23	1.322,80	1.552,43
-Equipo de Computación	1.914,82	1.914,82	0,00
-Vehículos	57.069,93	41.027,01	16.042,92
Valor de Propiedad, Planta y Equipo			17.595,35

NOTA 10.- PROVEEDORES

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. El saldo acreedor está el respectivo anexo. En ningún caso los proveedores aplican intereses ni recargos a los créditos que nos conceden por lo cual no se ha realizado el asiento de cargo a la cuenta respectiva, ya que la deuda por compras continua por el mismo valor.

NOTA 11.- SOBREGIRO BANCARIO

La cuenta corriente principal de la empresa es la número 3498580104 del Banco del Pichincha y de esa se giran los pagos y se depositan los cobros. Al 31 de diciembre existen varios cheques girados y no cobrados por lo que se obtiene un sobregiro bancario por \$ 10.159,53 según detalle en la conciliación bancaria respectiva que se adjunta.

NOTA 12.- RETENCIONES EN LA FUENTE.

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%, en compra mercadería, el 2% en caso de servicios, el 8% por arriendos, así como también retenciones sobre las remuneraciones. Los valores constantes en el mayor corresponden a los que constan en las respectivas declaraciones de IVA Y Retención en la fuente del mes de Diciembre del 2018.

-Retenciones impuesto a la renta 1%	605,61
-Retenciones impuesto a la renta 2%	8,00
-Retenciones impuesto a la renta 8%	1.032,00
-Retenciones sobre sueldos	587,08
	<hr/>
Suman	2.232,69

También consta la retención el IVA del 100% que se paga en enero por el valor de \$ 1.548,00

NOTA 13.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado Para el efecto se ha realizado el estudio actuarial por una empresa debidamente calificada Se han realizado para la provisión de jubilación patronal y desahucio del año 2018. El pasivo reconocido en el balance es de reserva para jubilación patronal y para desahucio de los trabajadores.

La empresa calificada por la Superintendencia de Compañías nos entrega el estudio actuarial sobre las provisiones de jubilación patronal y desahucio del ejercicio 2018 en los siguientes términos;

Concepto	Saldo 31-12-2017	Incremento	Saldo 31-12-2018
-Provisión Desahucio	1.616,95	2.379,67	3.996,62
-Provisión Jubilación Patronal	3.969,40	980,39	4.949,79

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía constituida en el año 2011 es de un mil dólares americanos conformado por mil participaciones de un dólar cada una.

NOTA 15.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Desde la constitución hasta el año anterior la empresa obtuvo utilidades y luego de la participación trabajadores e impuesto a la renta, no se ha repartido entre los socios con el objeto de capitalizar para en el futuro hacer incrementos de capital. El saldo acumulado es \$ 266.949.65.

NOTA 16.-CUENTAS DE INGRESOS

Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro y realizadas a través de nuestro almacén ubicado en la sede de la Compañía. El costo de ventas se determina por el sistema de inventario permanente.

de lo cual se deduce los anticipos pagados durante el año y las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes. En la conciliación tributaria se toma en cuenta los gastos No Deducibles para efecto de cálculo del impuesto a la renta del ejercicio.

Los gastos son los necesarios para hacer posible la operación de la empresa y se dividen en gastos administrativos, de ventas y generales siendo de predominio los primeros y en conjunto alcanzan la cantidad de \$ 211.100,39

NOTA 17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos incurridos por la empresa durante el año con el fin de obtener los ingresos:

Sueldos	59.757,84	66.224,80	(6.466,96)
Beneficios Sociales	9.400,04	7.768,73	1.631,31
Aportes al IESS	7.179,10	8.046,26	(867,16)
Honorarios Pagados	28.310,48	4.910,00	23.400,48
Trabajos Ocasionales	1.510,00	4.081,96	(2.571,96)
Movilizaciones	-	25,89	(25,89)
Alimentación y Refrigerios	2.180,37	2.169,08	11,29
Material de Oficina	22,47	1.756,52	(1.734,05)
Útiles de Aseo	-	67,50	(67,50)
Teléfonos	-	638,52	(638,52)
Mantenimiento Local	3.289,41	-	3.289,41
Cuotas y Afiliaciones	-	4.964,69	(4.964,69)
Arriendo Oficinas	9.600,00	9.600,00	-
Arriendo Bodegas	24.000,00	7.200,00	16.800,00
Internet	174,11	174,11	-
Energía Eléctrica	-	561,71	(561,71)
Viajes al Exterior	4.800,00	-	4.800,00
Seguridad	843,28	750,00	93,28
Software-Licencia	3.200,00	-	3.200,00
Transportes	22,05	3.179,93	(3.157,88)
Pólizas de Seguro	4.351,78	1.617,00	2.734,78
Depreciaciones Administración	287,52	278,57	8,95
Combustible	1.280,95	598,11	682,84
Agua Potable	-	416,48	(416,48)
Mantenimiento Vehículo	170,77	1.220,65	(1.049,88)
Gasto Jubilación Patronal	972,68	-	972,68
Gasto Desahucio	2.143,64	458,33	1.685,31
Contribución Solidaria	-	173,37	(173,37)
Información de Crédito	-	20,54	(20,54)
Pérdida por Deterioro Cts. Cobrar	399,28	-	399,28
Pérdida por Deterioro Inventarios	-	452,39	(452,39)
Gasto No Deducible Ctas. Incobrables	-	9.231,29	(9.231,29)
Otros Gastos Administración	917,68	-	917,68
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	164.813,45	136.586,43	28.227,02

NOTA 18.- GASTOS DE VENTA

Corresponde a los siguientes gastos incurridos por la empresa

Sueldos de Venta	23.301,08	-	23.301,08
Beneficios Sociales	3.773,96	-	3.773,96
Jubilación Patronal de Ventas	7,71	-	7,71
Aportes al IESS	2.912,63	-	2.912,63
Mantenimiento Local de Ventas	-	2.409,59	(2.409,59)
Publicidad	2.124,97	-	2.124,97
Transporte de Mercadería	78,64	-	78,64
Cuentas Malas Clientes	546,53	119,46	427,07
Depreciaciones de Venta	11.413,99	11.413,98	0,01
Desahucio Personal Ventas	236,03	-	236,03
Otros Gastos de Ventas	5,03	-	-
		120,41	(115,38)
TOTAL GASTOS DE VENTAS	44.400,57	14.063,44	30.337,13

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Gastos Bancarios	1.652,03	1.027,58	624,45
Intereses Pagados	190,06	25,80	164,26
Gastos Misceláneos	44,28	527,12	(482,84)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.886,37	1.580,50	305,87

SITUACIÓN FISCAL

Hemos cumplido con las obligaciones tributarias por lo que al cierre de los estados financieros. La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. De igual forma en los aspectos laboral y se seguridad social se tiene realizados al día los pagos y demás obligaciones que tenemos en calidad de compañía limitada y contribuyentes fiscales

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.


MAXIMO PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


RAMIRO REGALADO
CONTADOR GENERAL
R.N. # 8.852