

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA LOPEZ Y PUENTE CIA. LTDA.
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

Nota 1.- OPERACIONALES:

La compañía fue constituida a los diez y seis días del mes de mayo del 2011 en la ciudad de Cuenca Ecuador como LOPEZ & PUENTE CIA LTDA. inscrita el 13 de junio del 2011 bajo el N° 421 del Registro Mercantil. La empresa se dedica a la importación y comercialización de llantas para vehículos livianos y pesados y accesorios en general para vehículos, así como también el arriendo de locales comerciales de la compañía.

La operación principal de la compañía es la venta de aros y llantas para todo tipo de vehículos. Durante el año 2017 la empresa genero resultados positivos por sus actividades ordinarias; adicionalmente por la venta de un activo se generó un ingreso adicional. Este año se realizó la contratación de un profesional en la rama para el cálculo actuarial para la provisión de jubilación patronal así como la de desahucio. Finalmente luego del pago del 15% de participación a trabajadores y pago del impuesto a la renta del ejercicio 2017 que fue \$ 15.676.74, la utilidad final para los socios de \$49.706,68, de este valor según los estatutos se deberá retener el 5% para reservas, por lo que a disposición quedara únicamente \$47.221,35.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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 República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (22%) aplicable a la cuenta de resultados, sin embargo según la fórmula del anticipo del impuesto a la renta la compañía calcula en base a los resultados del ejercicio económico anterior 0,4% sobre los Activos, 0,2% sobre el patrimonio, el 0,4% sobre los ingresos y el 0,2% sobre los costos y gastos deducibles del ejercicio, la operación matemática de esta fórmula determina el valor de anticipo mínimo a pagar se compara con el resultado del impuesto causado del ejercicio y se paga el valor mayor, constituyéndose así el pago del impuesto a la renta del ejercicio.

Nota 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2017

Al 31 de diciembre comprende:

Caja general	39.114,41
--------------	-----------

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR 2017

Al 31 de diciembre comprende:

Cientes l/c	166.826,97
Cartera documentada Cheques	<u>154.128,82</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>320.955,79</u>

(-) Deterioro de Cartera	-16.300,11
--------------------------	------------

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de promedio de 30 - 60- 90 y 120 días regularmente, documento de respaldo a la factura letras y cheques, el total de cartera constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

Este ejercicio económico no se obtuvo deterioro de cartera, solo se provisiono el 1% de la cartera corriente del ejercicio.

Nota 5.- INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS 2017

Inventario Productos Terminados	427.128,39
---------------------------------	------------

Al inicio del ejercicio se cerró el deterioro del ejercicio 2016 contra el valor del inventario ya que resulta inaplicable poder controlar por cada artículo vendido, así se ha conseguido sincerar los costos y poder realizar el inventario con mayor facilidad dada las condiciones del mercado.

Nota 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2017

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos fijos se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo camlonero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Respecto a la política establecida para el manejo de PPE (Vehículos), luego de terminado el periodo de depreciación del Activo este debe ser vendido o revalorizado en caso de que no se vaya a vender para poder seguir dando uso al mismo, en este caso la camioneta FORD F-150 al cumplir el periodo establecido y dando cumplimiento a las políticas dadas se procedió con la venta respectiva.

Equipo de computación	7.595,89
(-) Deprec.Acum. Eq. Computación	-4386,97
Muebles y Enseres	2.302,07
(-) Deprec.Acum. Muebles y Enseres	-791,92
Vehículos	44.983,33
(-) Deprec.Acum. Vehículos	-9.426,43

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO 2017

Proveedores Locales	392.740,02
Prestamos De Accionistas	48.970,82
Otros Pasivos Relacionados	28.625,57
Obligaciones Con SRI	21.802,62
Obligaciones Con El IESS	1.134,34
Obligaciones Y Provisiones Con Empleados	15.205,75
Participación A Trabajadores	11.538,25
Jubilación Patronal	14.986,31
Provisión para Desahucio	18.304,90
Anticipo De Clientes	2.962,78
Sobregiro Bancario	2.760,44
	<u>559.528,80</u>

Las cuentas por pagar de los proveedores tienen un plazo de 30, 60, 90 y 120 días. Documentos de respaldo facturas.

La cuenta de préstamos a Accionistas se debe porque se pidió para la compra de un camión nuevo. Otros Pasivos relacionados se le adeudan al Sr. Héctor Puente.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Nota 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 las acciones ordinarias y nominativas son de 206.600,00 de US\$ 1,00 cada una.

MARINA DE LOURDES LOPEZ SALAZAR	123.960,00
MARITZA ELIZABETH TORRES LOPEZ	41.320,00
JONNATHAN JAVIER PUENTE LOPEZ	41.320,00
	<hr/>
	<u>206.600,00</u>

5% RESERVA LEGAL	520,38
RESULTADOS ACUMULADOS	9.855,67
PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	-10.628,83

Nota 9.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto generado del ejercicio 2017 es de 15.676,74

Nota 10.- INGRESOS Y GASTOS

AÑO 2017

Ingresos Ordinarios x la Venta de Mercaderías	1.578.123,20
Costos por la Venta de Mercaderías	1.322.136,41
Utilidad Bruta	255.986,79
Gastos Administrativos y Ventas	190.482,37
Utilidad Operativa	65.504,42
Ingresos Extraordinario por venta de PPE	11.336,65
Otros Ingresos	80,60
Utilidad Contable	76.921,67
15% participación trabajadores	11.538,25
Impuesto a la Renta Causado	15.676,74
Pérdida neta del Ejercicio	49.706,68

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.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los bienes han sido entregados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

CPA. Varinia Abad C
Contadora General
LOPEZ & PUENTE CIA. LTDA.