

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 23

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		73.714,55	123.477,75
1.1	ACTIVO CORRIENTE		58.526,14	102.854,30
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	2.367,68	4.929,56
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	6	-	1.000,00
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	7	13.101,18	27.561,36
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	8	1.948,55	2.214,81
1.1.05	INVENTARIOS	9	34.958,00	55.541,17
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		26.393,45	43.082,17
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO		-	2.751,87
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	6.150,73	11.607,40
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		15.188,41	20.623,45
1.2.02	DEPRECIABLES	11	11.243,57	12.928,61
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	12	272,84	272,84
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	13	3.672,00	7.422,00
2	PASIVO		(62.084,90)	(105.754,43)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(55.336,63)	(82.726,98)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(20.984,65)	(39.523,42)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	(12.908,78)	(18.747,70)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	(11.117,51)	(12.310,55)
2.1.04	PROVISIONES	17	(955,24)	(1.182,46)
2.1.05	OBLIGACIONES	18	(9.370,45)	(10.962,85)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(6.748,27)	(23.027,45)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	19	(5.010,77)	(11.700,22)
2.2.03	PROVISIONES	20	(1.737,50)	(11.327,23)
3	PATRIMONIO		(11.629,65)	(17.723,32)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(65.020,00)	(65.020,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	21	(400,00)	(65.020,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	22	(64.620,00)	-
3.3	RESULTADOS		53.390,35	47.296,68
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	23	42.832,25	53.390,35
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	10.558,10	(6.093,67)
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		(73.714,55)	(123.477,75)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 23

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		(355.026,85)	(490.771,81)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	25	(235.613,26)	(329.793,71)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	26	(117.727,29)	(159.636,92)
4.5	OTROS INGRESOS	27	(1.686,30)	(1.341,18)
5	COSTOS Y GASTOS		365.584,95	484.678,15
5.1.	COSTOS DE VENTAS	28	200.449,42	282.733,55
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	29	335,03	1.857,99
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	30	157.233,32	189.552,01
5,5	GASTOS FINANCIEROS	31	7.567,18	10.534,60
	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO		10.558,10	(6.093,67)
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES			
	IMPUESTO A LA RENTA			
	RESERVA LEGAL			
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		10.558,10	(6.093,67)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 23

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 23

CADE CUSTOM ACCESORIES DEL ECUADOR
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	475.365,02
Otros cobros de operación	946,61
Cobranza de Intereses	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(274.621,75)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(125.083,48)
Pago de tributos	(537,24)
Pago por servicios	(20.462,34)
Pago de intereses	(1.353,56)
Otros pagos de operación	(54.524,11)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(270,85)
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Venta de A fijo	-
Otros	(1.000,00)
Compra de activos fijos	(4.049,76)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(5.049,76)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	7.882,49
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	7.882,49
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.561,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	2.367,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	4.929,56

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 23

CADE CUSTOM ACCESORIES DEL ECUADOR
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta		6.093,67
Ajustes a la utilidad neta:		11.609,58
Depreciación		2.364,73
Amortización de cuentas incobrables		(572,09)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro		
Por provisiones		227,22
Por beneficios empleados		9.589,73
Por impuestos diferidos		
Impuesto a la renta		
Participación Trabajadores		
Otros		
Disminución (aumento) en activos:		(43.944,19)
Cuentas por cobrar comerciales		(13.888,09)
Otras cuenta por cobrar		(266,26)
Compra Inventarios		(20.583,17)
Gastos pagados por anticipado		
Otros activos		(9.206,67)
Aumento (disminución) en pasivos:		25.970,09
Cuentas por pagar comerciales	▼	18.538,77
Otras cuentas por pagar	▼	7.731,01
Anticipos clientes	▼	(1.892,09)
Otras pasivos	▼	1.592,40
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	▼	(270,85)

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 6 de 23

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CADE CUSTOM ACCESORIES DEL ECUADOR										
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO										
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014										
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$										
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	400.00	64.620.00			(53.390,35)					11629.65
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										-
Prima por emisión primaria de acciones										-
Dividendos										-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								6.093,67		6.093,67
Otros cambios (detallar)										-
Participacion trabajadores										-
Impuesto a la renta										-
Salario Digno										-
										-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	400.00	64.620.00	-	-	(53.390,35)	-	-	6.093,67	-	17.723,32

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Nombre Comercial:

CADE

RUC de la entidad:

1792344050001

Domicilio de la entidad

Las Azucenas N45-205 y Las Higueras, Quito, Pichincha

Objeto social:

Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Reseña Corporativa:

C.A.D.E. CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA., es una empresa creada en el 2011, bajo la creciente necesidad de ofrecer y comercializar productos y servicio de mantenimiento automotriz de alta calidad, mismos que cumplan y superen las altas expectativas de un creciente y moderno mercado ecuatoriano.

Somos una empresa formada por profesionales del sector, por personal y técnicos de alta experiencia, por un equipo humano cohesionado, capaz de superar fácilmente sus propias metas de crecimiento en el objetivo de que las aspiraciones de grupo sean mandatorios y disciplinadamente aceptadas.

Profesionales certificados dentro del área administrativa y técnica por entes internacionales y bajo el soporte de una marca de alta representatividad histórica y comercial: FORD MOTOR COMPANY.

Buscamos trascender en el mercado nacional e internacional, como importadores, fabricantes y comercializadores de productos avalados por estándares de calidad superior.

Somos representantes de marcas como CARRYBOY de TAILANDIA, MOTO METAL, AMERICAN RACING, RBP, PACE EDWARDS y otras más con alta presencia dentro del mercado americano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 23

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.6. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

2.7. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 9 de 23

vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.9. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.10. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, es calculada mediante el método aritmético en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizar de manera anual.

La compañía determinó las siguientes políticas para su aplicación a la cartera vencida:

	0 - 30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Aplicando la política mencionada se sugiere el siguiente ajuste:

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES 2014			
CUENTA	Provision 2013	Provision 2014 NIIF	AJUSTE 2014
CUENTAS INCOBRABLES	(809,61)	(237,52)	572,09

2.11. Inventarios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 10 de 23

rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado para el mantenimiento del inventario. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA
1.1.05	INVENTARIOS
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS
1.1.05.03.01	Bodega Central
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS
1.1.05.09.01	Bodega Central
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO
1.1.05.11.01	Importaciones

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

2.12. Propiedad, planta y equipo.

De acuerdo a la Sección 17 se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 11 de 23

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Activo Fijo	Adquisiciones	Vida Útil NIIF	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	500	10	10%
Equipos	500	10	10%
Muebles y Enseres	500	10	10%
Equipo de Cómputo	500	3	5%

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Aplicando la política planteada para Propiedad Planta y Equipo se sugiere el siguiente ajuste:

AÑO 2014					
	Empresa				
ACTIVO	Costo	Depreciacion	Gasto Empre	Gasto NIIF	Ajuste
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.874,68	(2.477,29)	(929,88)	(933,13)	(3,25)
EQUIPO DE OFICINA	578,50	(160,30)	(54,96)	(52,08)	2,88
MUEBLES Y ENSERES	3.811,44	(996,39)	(323,16)	(343,08)	(19,92)
EQUIPO DE COMPUTACION	3.109,58	(2.155,45)	(400,56)	(1.036,44)	(635,88)

AÑO 2014		
	NIIF	
ACTIVO	Costo	Depreciacion
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.874,68	(2.480,54)
EQUIPO DE OFICINA	578,50	(157,42)
MUEBLES Y ENSERES	3.811,44	(1.016,31)
EQUIPO DE COMPUTACION	3.109,58	(2.791,33)

2.13. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

2.14. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.16. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

La compañía opto por aplicar una política contable que establece una provisión de todos los trabajadores que pasen los 5 años en el área de venta y del administrativo.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario

Considerando la política planteada para Beneficios a los Empleados:

	JUBILACION				DESAHUCIO
PROVISION 2013	-			PROVISION 2013	-
AJUSTE					
AJUSTE 2014	(8.210,12)			AJUSTE	
				DESAHUCIO	(1.379,61)
PROVISION AL 2014	(8.210,12)				
				PROVISION AL 2014	(1.379,61)

2.17. Impuesto a la Renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013, en adelante.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

El valor indicado proviene de los ingresos generados por la provisión del desahucio y de la depreciación acumulada de Equipo de Computación en la aplicación de la tasa de impuesto a las ganancias.

2.18. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.20. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

2.21. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y

documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifica un plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

3.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

3.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 23

consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD:

ACTIVO

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.367,68	4.929,56
1.1.01.01	CAJA GENERAL	150,00	150,00
1.1.01.01.03	Caja Chica	150,00	150,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	2.217,68	4.779,56
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	2.217,68	4.779,56

6. ACTIVOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	1.000,00
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	-	1.000,00
1.1.02.01.01	Inversión Banco del Pichincha	-	1.000,00

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 16 de 23

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13.101,18	27.561,36
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13.101,18	27.561,36
1.1.03.02.01	Cientes por Ventas	13.910,79	27.798,88
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	(809,61)	(237,52)

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1.948,55	2.214,81
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	1.131,82	981,82
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	1.131,82	981,82
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	816,73	1.232,99
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	816,73	1.232,99

9. INVENTARIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.05	INVENTARIOS	34.958,00	55.541,17
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	8.564,55	9.707,13
1.1.05.03.01	Bodega Central	8.564,55	9.707,13
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	26.393,45	43.082,17
1.1.05.09.01	Bodega Central	26.393,45	43.082,17
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO	-	2.751,87
1.1.05.11.01	Importaciones	-	2.751,87

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.150,73	11.607,40
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	6.150,73	11.607,40
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	3.729,45	5.456,67
1.1.07.03.02	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones Años Anteriores	2.421,28	6.150,73

11. ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 17 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.188,41	20.623,45
1.2.02	DEPRECIABLES	11.243,57	12.928,61
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.571,43	9.394,15
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	9.118,84	11.874,68
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(1.547,41)	(2.480,54)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	473,16	421,08
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	578,50	578,50
1.2.02.07.03	Valuación Equipos de Oficina	(105,34)	(157,42)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	2.728,21	2.795,13
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	3.401,44	3.811,44
1.2.02.09.03	Valuacion Muebles y Enseres	(673,23)	(1.016,31)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	470,77	318,25
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	2.225,66	3.109,58
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion	(1.754,89)	(2.791,33)

12. ACTIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	272,84	272,84
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	272,84	272,84
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	272,84	272,84

13. ACTIVO LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	3.672,00	7.422,00
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	3.672,00	7.422,00
1.2.06.05.01	Garantias de Arriendos	3.672,00	7.422,00

PASIVO

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(20.984,65)	(39.523,42)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(20.984,65)	(39.523,42)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	-	(4.000,00)
2.1.01.05.02	Proveedores Locales	(20.984,65)	(35.523,42)

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(12.908,78)	(18.747,70)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(9.908,79)	(17.639,80)
2.1.02.01.01	Otras Cuentas por Pagar	(9.791,58)	(7.366,39)
2.1.02.01.02	Prestamo Accionistas	(117,21)	(117,21)
2.1.02.01.03	Accionistas Importacion	-	(10.156,20)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(2.999,99)	(1.107,90)
2.1.02.03.01	Anticipo clientes	(2.999,99)	(1.107,90)

16. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 18 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(11.117,51)	(12.310,55)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(11.117,51)	(12.310,55)
2.1.03.01.01	Prestamo Bancario Pichincha	(11.117,51)	(12.310,55)

17. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	(955,24)	(1.182,46)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(955,24)	(1.182,46)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(364,00)	(416,50)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(591,24)	(765,96)

18. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(9.370,45)	(10.962,85)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(677,92)	(1.331,88)
2.1.05.01.13	Impuestos por Pagar	(677,92)	(1.331,88)
2.1.05.03	CON EL IESS	(2.735,21)	(2.239,98)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(651,51)	(763,81)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(1.353,42)	(997,79)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(317,35)	(261,80)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(412,93)	(216,58)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(5.957,32)	(7.390,99)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(5.809,66)	(7.243,33)
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	(147,66)	(147,66)

19. PASIVOS LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(6.748,27)	(23.027,45)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(5.010,77)	(11.700,22)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(5.010,77)	(11.700,22)
2.2.01.01.01	Prestamo Bancario Pchinch	(5.010,77)	(11.700,22)

20. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.03	PROVISIONES	(1.737,50)	(11.327,23)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(1.737,50)	(11.327,23)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	-	(8.210,12)
2.2.03.01.02	Provision de Desahucio	(1.737,50)	(3.117,11)

PATRIMONIO

21. CAPITAL SUSCRITO

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 19 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(400,00)	(65.020,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400,00)	(65.020,00)
3.1.01.01.01	Naranjo Norman	(160,00)	(29.960,00)
3.1.01.01.02	Clerque Edgar	(140,00)	(23.940,00)
3.1.01.01.03	Flores Veronica	(60,00)	(10.860,00)
3.1.01.01.04	Almeida Eduardo	(40,00)	(260,00)

22. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(64.620,00)	-
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(64.620,00)	-
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(64.620,00)	-

23. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	42.832,25	53.390,35
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	42.832,25	53.390,35
3.3.02.01.03	Perdida año 2011	25.320,85	25.320,85
3.3.02.01.05	Perdida año 2012	17.511,40	17.511,40
3.3.02.01.07	Perdida año 2013	-	10.558,10

24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.558,10	(6.093,67)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	(11.767,47)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(11.767,47)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	10.558,10	5.673,80
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	10.558,10	-
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio NIIF	-	5.673,80

INGRESO

25. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(235.613,26)	(329.793,71)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(235.700,61)	(329.793,71)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(235.700,61)	(329.793,71)
4.1.01.01.01	Repuestos y Accesorios	(236.966,73)	(335.773,19)
4.1.01.01.03	(-) Descuento en venta	1.266,12	5.979,48
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	87,35	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	87,35	-
4.1.01.01.03	(-) Descuento en venta	87,35	-

26. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(117.727,29)	(159.636,92)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(117.727,29)	(159.459,40)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(117.727,29)	(159.459,40)
4.2.01.01.01	Servicios Mantenimiento	(117.742,02)	(161.658,22)
4.1.01.01.03	(-) Descuento en venta	14,73	2.198,82
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de va	-	(177,52)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	-	(177,52)
4.2.03.01.01	Intereses	-	(177,52)

27. OTROS INGRESOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.5	OTROS INGRESOS	(1.686,30)	(1.341,18)
4.5.02	OTROS INGRESOS	(1.686,30)	(1.341,18)
4.5.02.01	OTROS INGRESOS	(1.686,30)	(1.341,18)
4.5.02.01.01	Otros Ingresos Financieros	-	(16,90)
4.5.02.01.02	Otros Ingresos	(1.686,30)	(752,19)
4.5.02.01.03	Recuperación de Cartera	-	(572,09)

COSTOS Y GASTOS

28. COSTO DE VENTAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.1.	COSTOS DE VENTAS	200.449,42	282.733,55
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	162.594,43	231.940,80
5.1.01.01	COSTO VENTAS QUITO	162.594,43	231.940,80
5.1.01.01.01	Repuestos	162.594,43	231.940,80
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION	37.854,99	50.792,75
5.1.02.01	COSTO DE PRODUCCION	37.854,99	50.792,75
5.1.02.01.01	Servicio Mantenimiento	37.854,99	50.792,75
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	335,03	1.857,99
5.3.03	SERVICIOS	335,03	1.857,99
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	318,50	586,50
5.3.03.03.01	G.A. Publicidad	318,50	586,50
5.3.03.05	SEGUROS	16,53	1.271,49
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	16,53	1.271,49

29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	157.233,32	189.552,01
5.4.01	REMUNERACIONES	103.202,98	130.532,20
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	81.382,09	91.845,16
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	14.861,07	17.820,07
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	6.959,82	20.866,97
5.4.03	SERVICIOS	14.090,52	14.634,57
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	350,00	-
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	10.026,07	10.011,02
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	2.914,44	3.530,27
5.4.03.07	SERVICIOS VARIOS	800,01	1.093,28
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	22.362,48	25.377,92
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	22.362,48	25.377,92
5.4.07	MOVILIZACION	1.469,88	1.348,69
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	1.469,88	1.348,69
5.4.09	MANTENIMIENTO	1.385,06	245,35
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	1.385,06	245,35
5.4.11	GESTION	957,28	1.901,77
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	957,28	1.901,77
5.4.13	SUMINISTROS	4.393,94	6.562,39
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	2.413,85	2.815,91
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	503,80	761,80
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	1.476,29	2.984,68
5.4.15	IMPUESTOS	4.190,44	1.191,20
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	4.190,44	1.191,20
5.4.17	DEPRECIACIONES	1.866,48	2.364,73
5.4.17.01	NO ACELERADA	1.866,48	2.364,73
5.4.23	OTROS GASTOS	3.314,26	5.393,19
5.4.23.01	OTROS GASTOS	3.314,26	5.393,19

30. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5,5	GASTOS FINANCIEROS	7.567,18	10.534,60
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	7.567,18	10.534,60
5.5.01.01	INTERESES	7.567,18	10.534,60
5.5.01.01.01	Servicios Bancarios	3.564,76	3.969,78
5.5.01.01.03	Comisiones Bancarias	3.843,75	5.211,26
5.5.01.01.05	Interes por Prestamos	158,67	1.353,56

6. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

7. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

CADE CUSTOM ACCESSORIES DEL ECUADOR CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 23

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos
