

IMPORTADORA GUILLEN VASQUEZ CIA LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 28 de Noviembre del 2011 con domicilio en la ciudad de Cuenca y se dedica a la venta al por mayor y menor de llantas. Al ser una empresa que inicia sus labores en el 2011 todas sus transacciones son expresadas de acuerdo a las normas NIIF.

Capital de trabajo –

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$ 12.382,00, este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía, a través principalmente de la venta de su inventario.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de estados unidos.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados

a) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios, con cheques girados y no cobrados, este saldo se ha reclasificado en cuentas por pagar <Véase Nota 3>.

b) Activos Financieros.–

Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

c) Inventarios.–

Se registran los valores correspondientes al inventario de llantas y otros costos de inventarios a valor razonable.

d) Activos por Impuestos corrientes.-

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

e) Cuentas y documentos por pagar.-

Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios, préstamo para la adquisición de mercadería, también se registran los valores el IESS por pagar que se quedaron al cierre del ejercicio, que fueron ya cancelados a inicios del mes de enero del 2014.

f) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

En el año 2013 el proceso de importación se ha visto con muchas trabajas por lo que *no se ha podido dar una mayor importación, se ha vendido el inventario que se tiene, pero las cargas sociales se han elevado lo que ha origina perdida.*

g) Participación de los trabajadores en las utilidades.

Existe perdida en ejercicio fiscal por lo tanto el hay porcentaje de utilidad para trabajadores.

h) Patrimonio

1. Reserva Legal. -

La Reserva Legal se debe acumular de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%. Pero por estar el ejercicio fiscal con perdida no se procederá a realizar la provisión

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | |
|--------|--------|
| CAJA | 344,38 |
| BANCOS | 0,00 |

(1) Corresponden a los rubros en efectivo registrados en caja.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – OTRAS)

| | |
|---|-----------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA CLIENTES NO RELACIONADOS (1) | 4.245,37 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA CLIENTES RELACIONADOS (2) | 2502,15 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR(3) | <u>24,17</u> |
| | <u>6.771,69</u> |

(1) Es la facturación por cobrar a clientes no relacionados.

(2) Corresponde a anticipos a proveedores y prestamos a empleados.

NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Proveedores(1) | 2.025.91 |
| Sueldos por pagar(2) | 0.00 |
| Otras cuentas por pagar(3) | 12.262.30 |
| IESS por pagar(4) | <u>517.02</u> |
| | <u>10478.85</u> |

(1)Corresponde los pagos a realizarse a los proveedores.

(2)La empresa no tiene sueldos a pagar debido a que dichos rubros ya fueron cancelados al 31 de Diciembre del 2013.

(3)Corresponde a un préstamo a pagar que se realizo para la compra de mercadería para la compañía.

NOTA 6 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero del 2014), la Compañía no ha tenido ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 8 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la

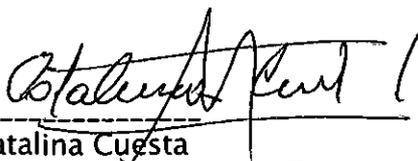
distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 9 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero del 2014), la Compañía no afronta juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero de 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos. En el año 2014 la empresa está encaminada a la exportación de productos, para la elaboración de llantas en la India.



Catalina Cuesta
Contadora
MAT.No.27815