

NOTAS AL BALANCE DE STARTRUCKS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información general

LA EMPRESA STARTRUCKS IMPORTACIONES & COMERCIO es una Compañía Limitada radicada en el país. Constituida el 24 de febrero del año 2012, El domicilio de su sede social matriz en la ciudad de Cuenca en la Av. Octavio Chacón 1-55, Edificio CENAPIC sector del Parque Industrial, sucursal 02 en la ciudad de Guayaquil Dirección Av. 25 de Julio diagonal a la SENAE.

2. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, que es la moneda funcional de la compañía y sus subsidiarias.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables

Caja y equivalente al efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata.

Inversiones Financieras

Se encuentra registrado debidamente diversificado y controlado por la Administración.

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente separadas en función a su origen.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Provisión Para Cuentas Incobrables

Según la LRTI, se efectúa la provisión sobre los créditos del 1% concedidos en el período.

Los inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Importaciones en tránsito

Al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Son propiedad de la Compañía, la depreciación por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación establecidos por la Ley.

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	10 años
Vehículos	5 años

Los Terrenos se encuentran en la clasificación de activos no depreciables.

Aportes a la Seguridad Social

Se efectúa las aportaciones al IESS de conformidad con las disposiciones legales vigentes, se asume la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo.

Pasivos

Se registran en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la compañía, en cumplimiento de las Leyes Tributarias, Seguro Social y Laborales.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que incurren.

Son las obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Capital Social

Son los aportes realizados por socios que conforman las participaciones ordinarias y nominativas cada una.

Reservas

La Reserva Legal, de acuerdo con la ley de Compañías se toma de la utilidad anual.

Ingresos y Costos por Ventas

El ingreso de las actividades ordinarias procede de la venta de los bienes se reconoce cuando se entrega los bienes. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Se registra sobre la emisión de Comprobantes de Venta a los Clientes.

Gastos de Operación y Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

	AÑO 2015	AÑO 2014
ACTIVO		
DISPONIBLE		
CAJA	600.00	1,706.64
En la cuenta de caja para este año tiene una disminución en un 64.84 %		
BANCOS	212.40	2,820.84
La cuenta de Banco tiene una disminución de 92.47 %		
INVERSIONES TEMPORALES	-	210,000.00
Para este año la Empresa tiene una disminución del 100%		
EXIGIBLE		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	256,574.32	186,039.58
Las cuentas por cobrar Clientes de este año tiene un aumento de 37.91 %		
CREDITO FISCAL	30,668.82	22,738.14
El Crédito Fiscal para este año tiene un incremento en un 34.88 %		
PROVISION CTAS INCOBRABLES	(4,346.74)	(4,346.74)
La cuenta de provisión para Cuentas incobrables para este año se mantiene		
REALIZABLE		
INVENTARIO	54,917.31	886,907.58
El inventario en este año 2015 hay una disminución notable del 93.81% debido a los altos impuestos arancelarios la empresa se ve obligada a disminuir en sus importaciones.		
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	271,237.69	268,000.00
Hay un incremento de 1.21 %		

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	126,251.55	145,189.18
Hay una disminución del 13.04 %		

ACTIVO FIJO INTANGIBLES

ACTIVO INTANGIBLE	9,882.10	7,986.00
Hay un aumento del 23.74% ya que en la empresa se decidió actualizar el sistema contable.		

OTROS ACTIVOS

PAGOS ANTICIPADOS	1,000.00	50,327.58
Hay una disminución del 98.01 %		

PASIVO

PROVEEDORES	32,440.80	62,865.90
Hay una disminución del 48.40 %		

SUELDOS POR PAGAR	1,068.89	10,847.86
Hay una disminución en un 90.15 %		

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2,341.07	14,805.07
Hay una disminución del 84.19% en beneficios de empleados De esta forma la empresa se vio obligada a reducir el personal.		

IESS POR PAGAR	1,396.80	2,604.96
Hay una disminución del 46.38 %		

PRESTAMOS QUIROG. POR PAGAR	1,305.75	287.95
Hay un aumento notable en préstamos quirografarios		

PRESTAMOS HIPOTECARIOS	2,029.94	-
Hay un aumento de un 100%		

OBLIGACIONES FISCALES	35,722.59	37,158.31
Hay una disminución del 3.86 %		

CUENTAS POR PAGAR	97,566.07	27,360.16
Hay un aumento del 256.60%		

PRESTAMOS POR PAGAR Hay un aumento del 97.60 %	6,532.31	3,305.82
OBLIGACIONES BANCARIAS Hay una disminución del 78.21%	300,758.39	1,380,160.87
ANTICIPO DE CLIENTES Hay una disminución en un 75.90%	3,849.27	66,198.30
PROVISIONES Hay una disminución de 75.90 %	8,288.65	34,389.14
PASIVO NO CORRIENTE		
PASIVO LARGO PLAZO Hay una disminución del 35.18%	139,774.01	215,643.63
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL El patrimonio se mantiene que el año anterior	97,800.00	97,800.00
RESERVAS Hay un incremento de un 137.39%	866.36	364.95
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Hay una disminución del 98.32%	5,316.04	316,615.57
	AÑO 2015	AÑO 2014
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS DEL 12% Hay una disminución del 32.68%	2,730,490.92	4,056,149.23
NOTAS DE CREDITO Hay una disminución del 103.68%	(2,060.57)	(56,029.86)
OTROS INGRESOS Hay un aumento considerable en relación al año 2014 Porque la empresa en parte recibe la garantía de un proveedor.	12,966.34	988.72

GASTOS

COSTO DE VENTA DE BIENES	1,631,204.20	3,383,608.43
Hay una disminución en un 51.79%		

COMPRAS	146,843.15	726,768.38
Hay una disminución en un 79.80% con relación al año 2014		

INV. FINAL DE MERCADERIAS	624,289.76	864,583.58
Hay una disminución del 27.79% en sus inventarios con relación al año 2014		

GASTOS DE VENTAS

SUELDOS Y REMUNERACIONES	10,266.67	12,000.00
Hay una disminución del 14.40 %		

BENEFICIOS SOCIALES	1,835.10	2,839.56
Hay una disminución del 35.37 %		

APORTE PATRONAL AL IESS	1,174.73	1,458.00
Hay una disminución del 19.43 %		

GASTOS GENERALES DE VENTA	111,492.93	263,042.50
Hay una disminución del 57.61 %		

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y REMUNERACIONES	79,271.66	136,472.66
Hay una disminución del 41.91%		

BENEFICIOS SOCIALES	27,171.76	42,469.88
Hay una disminución del 36.02 %		

APORTE PATRONAL AL IESS	9,631.52	16,581.46
Hay una disminución del 41.91 %		

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	32,660.31	53,961.94
Hay una disminución en un 39.48 %		

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	64,740.81	72,532.00
Hay una disminución del 10.74 %		

SERVICIOS BANCARIOS	3,237.69	2,525.33
Hay un aumento del 28.21 %		

OTROS GASTOS	2,443.25	1,016.23
Hay un incremento del 140.42 %		

Para este año 2015 la empresa demuestra una pérdida, de \$ 4.866.85 debido al incremento de las salvaguardas en un 45%, la empresa se vio obligada a dejar de hacer las importaciones. Esto afectado notablemente en el desempeño del ejercicio económico 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.



Firma Representante Legal
ING. SONIA CRISTINA HEREDIA



Firma del Contador
C.P.A. SANDRA BARROS