

NOTAS AL BALANCE DE STARTRUCKS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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. 26 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 periodo.

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 Terrénos se encuentran en la clasificación de activos no depreciables.

Aportes a la Seguridad Social

Se efectúan 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.

Dividendos de Socios

Los dividendos de los Socios mediante la sesión de aprobación de los Balances, dejan constatación en Acta que no se va a distribuir los dividendos, debido a la difícil situación económica que atraviesa el País, para de esta manera poder ayudar en la liquidez de la Empresa. Se pasará a una cuenta por pagar hasta una nueva reunión de Socios, se tome otra disposición.

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 entregue los bienes. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto 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.

Cuenta

2016

2017

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

171.50 435.07

La cuenta del efectivo y equivalente al efectivo aumenta en un 2.54% en el año 2017 en comparación con el año anterior.

CUENTAS POR COBRAR

Cientes

91,860.95 40,017.21

La cuenta de clientes para este año 2017 ha disminuido en un 0.44% en comparación con el año anterior, debido a las altas alzas arancelarias por lo que la empresa tuvo que dejar de realizar importación de vehículos por sus altos costos.

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores

0.00 8,556.62

La cuenta de anticipo a Proveedores para el año 2017 la empresa recién está retomando la importación en pequeña cantidad de repuestos de vehículos.

PROVISIONES PARA CUENTAS

Provisión Cuentas Incobrables

3,945.70 1,910.01

La provisión de cuentas incobrables para el año 2017 disminuye en un 0.48% en comparación con el año 2016 debido al fallecimiento de un cliente, y también eran clientes que hicieron créditos con el plan renovable C.F.N y fueron embargados no pudieron cumplir con los pagos.

INVENTARIOS

INVENTARIOS EN TRÁNSITO

Importaciones en tránsito

0.00 477.55

Para el año 2017 recién la empresa retoma en pequeña cantidad la importación de repuestos para los

Inventarios de Materiales

52,740.13 83,245.53

La cuenta de los inventarios para el año 2017 aumenta 1.58% en comparación con el año 2016

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITOS FISCALES	30,971.80	31,040.00
-------------------	-----------	-----------

Los Créditos Fiscales del año 2017 aumentado en un 1% relación con el año anterior

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	397,216.89	299,066.33
-------------------------------	------------	------------

En cuanto a los activos fijos han disminuido en un 0.75% en comparación con el año 2016

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Nacionales	4,640.02	19,149.64
------------------------	----------	-----------

La cuenta de los proveedores para el año 2017 aumenta en 4.13% en comparación con el año 2016, ya que la empresa en este año ha retomado con mayor fuerza el movimiento económico de la misma

Otras Cuentas por Pagar No relacionados	94,527.86	109,077.04
---	-----------	------------

Las Cuentas por Pagar aumenta en 1.15% en comparación con el año 2016

OBLIGACIONES PATRONALES

OBLIGACIONES IESS	1,763.45	1,240.16
-------------------	----------	----------

La obligaciones con el IESS disminuye en un 19.69%, en el año 2017 en comparación con el año anterior la Empresa tuvo que tomar decisiones drásticas para seguir manteniendolos en el mercado.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES	3,540.93	5,862.94
------------------------------------	----------	----------

La cuenta de Beneficios Sociales para los trabajadores aumentado en un 1.66% en comparación con el año anterior

PASIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS	63.44	211.64
-----------	-------	--------

La cuenta de impuestos del año 2017 aumenta en un 3.34% en comparación con el año 2016 la empresa en gran medida ha logrado cancelar en su totalidad los impuestos que se mantenía pendientes.

FINANCIEROS

DOCUMENTO POR PAGAR

Documentos por pagar C/P	169,024.95	110,581.71
--------------------------	------------	------------

La cuenta documentos por pagar del año 2017 disminuye en un 0.65% en comparación con el año 2016, debido a que la empresa mantiene un crédito con los bancos lo cual se ha ido cumpliendo satisfactoriamente los pagos en las fechas establecidas.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO A LARGO PLAZO

DOCUMENTO POR PAGAR

Otras Cuentas por Pagar	168,838.21	93,054.44
-------------------------	------------	-----------

Para el año 2017 disminuye en 0.55% en comparación con el año 2016, la empresa está cumpliendo con los pendientes.

PATRIMONIO NETO	114,726.11	114,452.09
-----------------	------------	------------

La cuenta de patrimonio para el año 2017 disminuye en 1% en relación con el año 2016.

INGRESOS	68,767.25	120,698.72
VENTA DE BIENES		

La cuenta de Ventas para el año 2017 aumenta en 1.76% en comparación con el año 2016, el resultado de las medidas que fueron tomadas por gerencia en el año anterior, para mantenernos dentro del mercado ya que debido a los altos impuestos arancelarios nos afectó notablemente.

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	71,053.40	21,202.13
----------------	-----------	-----------

La cuenta de otros ingresos en el año 2017 disminuye en un 0.30% en comparación con el año 2016, en este año 2016 no pudo recuperar los gastos pagados en más en las navieras por las importaciones.

COSTOS Y GASTOS

Costos	55,993.01	76,067.45
--------	-----------	-----------

La cuenta de Costos para el año 2017 aumenta en 1.36% en comparación con el año 2016.

GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS ADMINISTRATIVOS	10,471.32	13,297.73
------------------------	-----------	-----------

La cuenta de los gastos administrativos aumenta en 1.27 en el año 2017 en comparación con el año 2016 ya que la empresa ha retomado con mayor fuerza sus actividades.

GASTOS DE PERSONAL	39,763.03	35,940.54
--------------------	-----------	-----------

La cuenta de los gastos de personal disminuye en 0.18% en el año 2017 en comparación con el año 2016 ya que se tuvo que disminuir el personal.

GASTOS GENERALES	12,500.18	2,192.08
------------------	-----------	----------

La cuenta de gastos generales disminuye en 0.18 en el año 2017 en comparación con el año 2016.

CONTRIBUCIONES	762.33	793.41
----------------	--------	--------

La cuenta de pago de Impuestos Municipales para el año 2017 aumenta en 1.04% en comparación con el año 2016.

GASTOS FINANCIEROS	16,906.84	7,552.00
--------------------	-----------	----------

La cuenta de gastos financieros disminuye en 0.45% en comparación con el año 2016, debido que la empresa disminuye el pago de los intereses de las tarjetas de crédito.

Utilidad del Ejercicio Económico	1,211.46	2,685.40
----------------------------------	----------	----------

A pesar de la difícil situación económica que está atravesando el País para este año 2017 se ha logrado un aumento 2.22% en utilidad, gracias a la colaboración de todo el personal y las buenas decisiones económicas tomadas por Gerencia.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
ING. SONIA CRISTINA HEREDIA


FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A SANDRA BARROS F.