

NOTAS AL BALANCE DE STARTRUCKS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 GENAPIC 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 LRT, 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 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 periodo 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 constando 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 nominalizadas 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.

		AÑOS	
		2017	2018
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
111	DISPONIBLE	435.07	612.00

La cuenta de Efectivo y equivalente al efectivo para el año 2018 hay un aumento del 41% en relación con el año 2017.

1120101	CLIENTES LOCALES		
1120101990	Control de Clientes	40,017.21	34,462.15

La cuenta de clientes para el año 2018 disminuye en 14% en relación con el año 2017.

1120190001	RESERVA P/Ctas. INCOBRABLES Provision para Ctas. Incobrables	-1,910.09	-334.39
------------	---	-----------	---------

La cuenta de provisión para el año 2018 disminuye en un 82% en relación con el año 2017 ya que la cartera también disminuyó.

1120205	PRESTAMOS A EMPLEADOS		
1120205007	Anticipo Sueldo Mayra Carpio	400.00	50.00

La cuenta de anticipo al personal para el año 2018 disminuye en 88% en relación con el año anterior.

113	REALIZABLE		
11301	INVENTARIOS		
1130101	Inv. Mercadería Realizable	83,245.53	92,712.35

La cuenta de inventario para el año 2018 aumenta en un 11% en relación con el año 2017.

114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
11401	IMPUESTOS	31,040.00	24,479.60

La cuenta de los impuestos entre lo que hay que pagar y crédito en el año 2018 hay una disminución del 21% en relación con el año 2017.

2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE		
211	FINANCIERO CORTO PLAZO		
21101	OBLIGACIONES BANCARIAS	35,381.27	64,702.07

Las obligaciones bancarias para el año 2018 hay un aumento del 83% en comparación con el año 2017, en este año 2018 la empresa ha tenido que realizar algunos avances con tarjetas de crédito para cubrir algunas obligaciones municipales.

		AÑOS	2017	2018
21201	PROVEEDORES			
2120190	Control de Proveedores		19,149.64	43,215.69

La cuenta de proveedores para el año 2018 tiene un aumento considerable en relación con el año 2017.

21203	ANTICIPO DE CLIENTES			
2120303099	Varios Anticipos Clientes		774.21	534.21

La cuenta de los varios anticipos de los clientes para el año 2018 hay una disminución del 31% en relación con el año 2017.

21204	IMPUESTOS POR PAGAR		211.64	77.63
-------	---------------------	--	--------	-------

La cuenta de los impuestos por pagar para el año 2018 hay un aumento del 63% en relación con el año 2017.

21301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		5,460.13	6,455.43
-------	-------------------------------	--	----------	----------

La cuenta de los sueldos para el año 2018 hay un aumento del 18% en relación con el año 2017.

21302	SEGURO SOCIAL POR PAGAR		1,240.16	904.35
-------	-------------------------	--	----------	--------

La cuenta del seguro social por pagar para el año 2018 hay una disminución del 27% en relación con el año 2017.

3	PATRIMONIO			
31	CAPITAL SOCIAL		97,800.00	97,800.00

La cuenta de Capital Social se mantiene ya hay ninguna variación entre el año 2018 y 2017.

351	RESULTADOS			
35202	Utilidad/Pérdida del Ejercicio Económico		1,891.40	-12,680.29

La cuenta de Resultados Económicos para el año 2018 demuestra una pérdida en relación con el año 2017 (había utilidad).

4	INGRESOS - GASTOS OPERATIVOS			
41	RESULTADO OPERATIVO			
411	UTILIDAD BRUTA			
41101	VENTAS NETAS		120,898.72	153,413.74

La cuenta de las ventas para el año 2018 hay un aumento del 27% en relación con el año 2017.

	AÑOS	2017	2018
41103	COSTO DE VENTAS	76,067.45	126,215.15

La cuenta de los Costos de Ventas para el año 2018 hay un aumento del 66% en relación con el año 2017.

412	GASTOS OPERATIVOS		
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
4120102	GTOS SUELDO Y SALARIOS	26,140.00	29,620.00

La cuenta de los gastos por sueldos del personal para el año 2018 hay un aumento del 13% en relación con el año 2017.

4120103	GTO BENEFICIOS SOCIALES	4,393.73	5,000.91
---------	-------------------------	----------	----------

La cuenta de los gastos de beneficios Sociales para el año 2018 hay un aumento del 14% en relación con el año 2017.

4120104	GTOS APORTES IESS	5,406.81	6,066.29
---------	-------------------	----------	----------

La cuenta de gastos de Aporte al IESS del personal para el año 2018 hay un aumento del 12% en relación con el año 2017.

4120127	GTOS SERVICIOS BASICOS	522.80	726.76
---------	------------------------	--------	--------

La cuenta de gastos por servicios básicos para el año 2018 hay un aumento del 39% en relación con el año 2017.


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 Ing. Sonia Cristina Heredia


 FIRMA DEL CONTADOR
 C.P.A. SANDRA BARROS