

NOTAS AL BALANCE DE STARTRUCKS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

La actividad principal de la empresa Venta al por Mayor y Menor de Accesorios, Partes y Piezas de Vehículos Automotores.

Su Representante Legal Ing. Sonia Cristina Heredia

Composición accionaria es:

NOMBRES	%	VALOR \$
HEREDIA REAL CRISTIAN ROLANDO	0,10%	100,00
HEREDIA REAL MARIA FERNANDA	0,10%	100,00
HEREDIA REAL MISHHELL ESTEFANIA	0,10%	100,00
HEREDIA REAL SONIA CRISTINA	0,10%	100,00
HEREDIA TAPIA VICENTE ROLANDO	79,75%	78.000,00
REAL ZHINDON FANNY LUCIA	19,85%	19.400,00

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 preparados y presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, que es la moneda funcional de la compañía y sus subsidiarias, en dólares americanos.

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 incurrir.

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 constatando 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 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

La Cuenta de Efectivo y Equivalente al Efectivo está compuesta:

		31/12/2019	31/12/2018	%
1	ACTIVO			
11	ACTIVO CORRIENTE			
111	DISPONIBLE	647,04	612,00	
11101	Caja	281,59	543,95	-48%
11102	Bancos en moneda nacional	365,45	68,05	437%

La cuenta de caja del año 2019 disminuye en un 48% en relación con el año 2018
La cuenta de Bancos del año 2019 aumenta en 437% en relación con el año 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
112	EXIGIBLE			
1120101	Cientes Locales	26,184,40	34,462,15	-24%

La cuenta de los Clientes al 31 de diciembre 2019 disminuye en un 24% en relación con el año 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
1120190	RESERVA P'CTAS INCOBRABLES			
1120190001	Provisión para Cuentas Incobrables	-265,72	-334,39	21%

La cuenta de la provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2019 disminuyen en 21% en relación con el año 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
113	REALIZABLE			
11301	INVENTARIOS			
1130101	Inventario Mercadería Realizable	91,900,42	92,712,35	-1%

La cuenta de los Inventarios de Mercadería al 31 de diciembre del 2019 disminuye en 1% en relación con el año 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
11401	Impuestos	25,463,31	24,479,60	4%

La cuenta de impuestos al 31 de diciembre del 2019 aumenta en 4% relación año 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
2	PASIVO			
21	PASIVO CORRIENTE			
211	FINANCIERO CORTO PLAZO			
21101	OBLIGACIONES BANCARIAS	76,850,93	64,702,07	19%

La cuenta de obligaciones bancarias el total al 31 de diciembre del 2019 aumenta en un 19% en relación al año 2018.

212	PASIVO OPERATIVO	31/12/2019	31/12/2018	%
21201	PROVEEDORES			
2120190	Control de Proveedores	-25.738,46	43.215,69	-160%

La cuenta de los proveedores al 31 diciembre del 2019 disminuye en un 160% con relación Al saldo del 31 de diciembre del año 2018.

21203	ANTICIPO DE CLIENTES	31/12/2019	31/12/2018	%
2120303099	Varios Anticipos Clientes	-26.346,61	534,21	-5032%

La cuenta de anticipo clientes al 31 de diciembre del año 2019 aumenta notablemente con relación al año 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21204	Impuestos Por Pagar	80,02	77,63	3%

La cuenta de los impuestos al 31 de diciembre del año 2019 aumenta en un 3% en relación al año 2018

213	RESERVAS Y PROVISIONES CP	31/12/2019	31/12/2018	%
21301	Sueldos y Beneficios Sociales	6.534,32	6.455,43	1%

La cuenta de los sueldos y beneficios sociales al 31 de diciembre 2019 aumenta 1% en relación al 31 de diciembre del 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
21302	Seguro Social Por Pagar	1321,71	904,35	46%

La cuenta de seguro social por pagar al 31 de diciembre aumenta en un 46% en relación con la cuenta del año 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
3	PATRIMONIO			
31	Capital Social	97.800,00	97.800,00	0%

La cuenta de capital social se mantiene la del año 2019 relación al año 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
33	Aportes Futuras Capitalizaciones	261,60	261,60	0%

La cuenta a aportes para futuras capitalizaciones se mantiene el año 2019 con respecto al año 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
35	RESULTADOS			
35201	Pérdida Ejercicio Económico	-31.135,93	-12.680,29	146%

La cuenta de resultados del ejercicio económico del año 2019 aumenta notablemente relación al año 2018, debido que no se puede cubrir ni los costos operativos a pesar de los esfuerzos realizados no se pudo conseguir.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4	INGRESOS OPERATIVOS			
41	RESULTADO OPERATIVO			
411	UTILIDAD BRUTA			
41101	Ventas Netas	132.123,19	175.573,42	-25%

La cuenta de las ventas al 31 de diciembre del 2019 disminuye en un 25% con respecto Al 31 de diciembre del 2018, no se aumentaron las ventas a pesar de los esfuerzos Realizados.

		31/12/2019	31/12/2018	%
4110102	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-698,49	-22.159,68	-97%
4110102001	Descuentos en Ventas 12%	-513,49	-8.819,97	
4110102004	Devolución en Ventas 12%	-185,00	-15.339,71	

La cuenta descuentos y devoluciones al 31 de diciembre 2019 disminuye en un 97% con Relación al 31 de diciembre del 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	%
41103	COSTO DE VENTAS			
4110301	Costo Directo Operativos	113.895,15	126.215,15	-10%

La cuenta de costos directos al 31 de diciembre del año 2019 disminuye en 10% con Respecto al 31 de diciembre del año 2018

		31/12/2019	31/12/2018	%
412	GASTOS OPERATIVOS			
41201	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
4120102	GTOS SUELDO Y SALARIOS			
4120102001	Sueldos Administración	19.800,00	29.620,00	-33%

La cuenta de los sueldos al 31 de diciembre del año 2019 disminuye en un 33% con Respecto al 31 de diciembre del 2018 ya se tuvo que disminuir un puesto administrativo

La cuenta de los Gastos de Beneficios Sociales está compuesto por:

		31/12/2019	31/12/2018	%
4120103	Gastos Beneficios Sociales	3.262,94	5.000,91	-35%
4120103001	Décimo Tercer Sueldo	1.650,02	2.468,31	
4120103002	Décimo Cuarto Sueldo	787,94	1.148,40	
4120103003	Vacaciones	824,98	1.384,20	

Los gastos de beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2019 disminuye
En un 35% con relación al 31 de diciembre del 2018

	31/12/2019	31/12/2018	%
4120104 GTOS APORTES IESS	4.055,15	6.066,07	-33%
4120104001 Aporte Patronal	2.207,74	3302,67	
4120104002 Iece Secap	198,00	296,2	
4120104003 Fondo Reserva	1.649,41	2467,2	

El total de los gastos por aportes al iess al 31 de diciembre del 2019 disminuye e 33%
Relación con el 31 de diciembre 2018.

	31/12/2019	31/12/2018	%
4120127 GTOS SERVICIOS BASICOS	641,28	728,78	-12%
4120127001 Energia Eléctrica	274,02	337,97	
4120127002 Agua Potable	152,44	193,75	
4120127003 Teléfono	214,82	197,06	

Los gastos de servicios básicos al 31 de diciembre del 2019 disminuye en 12% con
relación al el 31 de diciembre del 2018.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Sonia Cristina Heredia


FIRMA DEL CONTADOR
C.P.A Sandra Barrus