IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Constitución y Actividades Principales

La Empresa IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA. LTDA. Se constituyó en la ciudad de Ambato, capital de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; el día miércoles 22 de Agosto del 2012, y aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución # SC.DIC.12.415 del 7 de Septiembre de 2012,la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 0908.

Su principal objetivo y que consta en l Servicio de Rentas Internas es la fabricación, producción, transformación, bondeado, tratamiento compra, venta, importación, exportación, representación, consignación y distribución de maquinaria, plantillas, calzado, partes, piezas e insumos para calzado.

Capital Social de la Compañía

El capital social de la Compañía al cierre del ejercicio es como se detalla:

SOCIOS	**CAPITAL**	**%**
Mario Vinicio Garcés Cardozo	199.135,00	51 %
Dublauto Gaucha Industria e Comercio de Componentes Para Calcados Ltda.	191.326,00	49 %
Suman:	**390.461,00**	**100 %**

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

La compañía realiza sus registros y elaboración de los estados Financieros en base al costo histórico, los cuales se preparan observando las disposiciones en las Normas Ecuatorianas de contabilidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se considera dentro de este rubro los recursos que posee la compañía en efectivo por ingresos efectuados, o fondos de caja chica y los depósitos bancarios.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Se agrupan todos los créditos a clientes, mediante un plazo establecido de recuperación de 30 y 45 dias , no hay políticas de recargo en retraso en los pagos. Están considerados dentro de obligaciones por cobrar las ventas a crédito que tienen como respaldo cheques.

VALORACION DE INVENTARIOS

Las materias primas y suministros están registrados al costo de adquisición cuando son de procedencia nacional, y cuando se trata de importaciones se registran al costo que determina la liquidación de importación.

VALORACION Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están valorados al costo de adquisición, acumulando los costos hasta que los activos fijos presten su servicio a la compañía, registrando previamente como activos no depreciables, la depreciación se realiza aplicando los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, pero se aplicó las NIIF en lo que corresponde a Maquinaria y Equipo.

Maquinaria y Equipo	9.0909%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%

INGRESOS

Los ingresos son registrados cuando se realiza las transferencias de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago que se haya acordado.

EGRESOS

Los egresos por bienes o servicio son registrados cuando se recibe el bien o el servicio, clasificando si son costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relaciona con el departamento administrativo o ventas.

COSTOS

Los costos de producción se registran en las diferentes cuentas para luego distribuir al producto terminado cuando se haya concluido el proceso de fabricación, el costo de ventas se genera al momento de las ventas de productos.

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores de recursos disponibles en efectivo y depósitos bancarios al cierre del ejercicio son los que se detallan:

Caja	4,50
Caja Chica	200,00
Banco Promérica	27.635,21
Total	27.839,71

NOTA 4.- CLIENTES

El saldo de las obligaciones por cobrar a clientes se presenta con las cifras siguientes:

Varios Clientes	141.725,27
Cheques Posfechados	51.049,05
Total	192.776,32

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos de impuestos se encuentran pendientes de pago y se detallan:

Retenciones del Impuesto a la Renta	9.559,31
Crédito tributario IVA.	6.979,61
Total	16.538,92

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios de materia prima y materiales para la producción son los siguientes:

Inventario de Materia Prima	41.818,44
Total	41.818,44

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos que la compañía posee son los que se detallan:

Maquinaria y Equipo	179.619,53
Muebles y Enseres	1.080,00
Equipo de Cómputo	1.514,29
Transformador Compresor	13.755,70
Vehículos	30.674,63
Total	226.644,15
(-) Dep. Acumulada	71.040,44
Total	155.603,71

NOTA 8.- PROVEEDORES

Las obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios según balances son:

Proveedores Nacionales	12.940,68
Proveedores Extranjeros	121.308,94
Total	134.249,62

NOTA 9.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y beneficios sociales que se han provisionado,

Se presentan como sigue:

Sueldos	14.357,90
XIII Sueldo	616,29
XIV Sueldo	1.080,60
Fondo de Reserva	1.063,55
Vacaciones	4.575,22
Total	21.693,56

NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores que la compañía tiene pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas por retenciones efectuadas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, y los aportes al IESS retenidos por pagar, al cierre del años son los siguientes:

Impuestos Retenidos por Pagar	1.294,91
Aportes por Pagar al IESS.	1.964,01
Total	3.258,92

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía luego de haber obtenido el resultado del presente ejercicio económico, se presenta en las cuentas que se detallan:

Capital Social	390.461,00
Resultados Años Anteriores	(111.425,70)
Resultado del Ejercicio	(2.005,78)
Total Patrimonio	277.029,52

ELABORADO POR:

Eugenia Corella

CONTADORA

IPC DUBLAUTO ECUADOR CIA. LTDA.