

DUEÑAS CORP CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2012

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013- 2012

Nombre de cuenta	2,013.00	2,012.00
ACTIVO	182,271.50	154,978.40
ACTIVO CORRIENTE	145,037.62	151,732.69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12,026.88	90.00
CAJA GENERAL	0.00	
Caja General	0.00	
CAJA CHICA	90.00	90.00
Caja Chica Matriz	90.00	90.00
BANCOS LOCALES	11,936.88	
Banco Pichincha Cta. Cte.No.32574721-04	11,936.88	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	93,633.62	118,457.92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	186.00	20,186.00
Emproservis	186.00	186.00
EMPROMOTOR		20,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	93,447.62	98,271.92
Clientes descontados llantas Matriz	40,283.51	26,136.19
Clientes llantas	5,757.07	76,539.88
Clientes Lubricantes	53,094.46	
Cheques Protestados	1,210.19	849.51
Lutexa	38.00	
Fernando Alvarez	4,967.03	
(-) Provision de Cuentas incobrables	-11,902.64	-5,253.66
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,323.71	4,029.97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,111.15	1,170.93
Crédito Tributario 12% Compras Locales (Bienes y Servicios)	2,886.96	1,036.41
Credito Tributario Retención IVA	224.19	134.52
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTOS	3,212.56	2,859.04
Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos	953.68	1,059.88
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	2,258.88	1,799.16
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	358.35	2,782.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	358.35	2,782.40
Anticipo Proveedores	0.00	950.00
Diego Dueñas	358.35	1,832.40
INVENTARIOS	32,695.06	26,266.36
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	32,695.06	32,192.30
Inventarios de Mercaderías	32,695.06	32,192.30
PROVISIONES DE INVENTARIOS	0.00	
(-) Provisión de Inventarios por deterioro físico	0.00	-5,925.94
ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31,960.54	3,245.71
DEPRECIABLES	31,960.54	
VEHICULOS	29,073.87	
Vehiculos	32,757.21	
(-) Dep Acum Vehiculos	-3,683.34	
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,886.67	3,245.71
Maquinaria Y Equipo	3,789.11	3,789.11
(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-902.44	-543.40
ACTIVO INTANGIBLE	4,000.00	
Marcas Patentes, Derecho de Llave y otros similares	4,000.00	
ACTIVO DIFERIDO	1,273.34	106.04
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1,273.34	106.04

DUEÑAS CORP CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 26 de 31

PASIVO	-34,093.91	-38,472.50
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-25,181.37	10,565.37
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELA	-25,181.37	10,565.37
Teresa Ortiz OCP	-22,000.00	
Otros acreedores	-3,176.48	-10,540.83
Valores por aplicar	-4.89	-24.54
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	-13,701.29
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	0.00	-13,701.29
Préstamo Banco Pichincha	0.00	-13,701.29
OBLIGACIONES	-8,912.54	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-5,652.51	8,291.91
Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dieta	-296.23	
Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	-1.78	-11.64
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	-165.31	-71.55
Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de	-4.89	-31.92
Servicio predenomina mano de obra(307)	-2.61	-18.00
IVA por Pagar	-2,056.78	-2,672.73
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	-366.16	-62.15
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	-5.91	
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	-2,752.84	-5,423.92
CON EL IESS	-492.56	314.70
Aporte Patronal por Pagar	-185.24	
Aporte Personal por Pagar	-142.56	-130.59
Fondos de Reserva	-26.70	-48.77
Préstamos IESS	-138.06	-135.34
CON EMPLEADOS	-1,496.42	4,119.53
Sueldos por Pagar	-21.53	
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-957.27	-3,129.17
Salario Digno por compensar	-517.62	-990.36
BENEFICIOS SOCIALES	-1,271.05	1,272.86
Decimo Tercer Sueldo	-127.05	-116.39
Decimo Cuarto Sueldo	-1,144.00	-1,156.47
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR		-206.84
PATRIMONIO	-145,505.90	-104,197.88
CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00	-1,000.00
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-100.00	-100.00
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-500.00	-500.00
Aguayo Triviño Mariela Fatima	-400.00	-400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-125,563.26	-96,563.26
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-48,012.29	-48,012.29
Ximena Apolo	-25,100.00	-25,100.00
Doris Triviño	-25,450.97	-23,450.97
Aguayo Triviño Patricia Daniela	-27,000.00	

RESERVAS	-1,211.51	-596.11
RESERVA LEGAL	-1,211.51	-596.11
OTRAS RESERVAS	-17,731.13	6,038.51
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-17,330.44	-5,637.82
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-17,330.44	-5,637.82
RESULTADOS NIIF	-400.69	-400.69
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	275.41	275.41
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-676.10	-676.10
RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-2,671.69	-12,308.02
PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-148,177.59	-116,505.90
PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS	-182,271.50	-154,978.40

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012

ESTADO DE RESULTADOS	2,013	2,012
INGRESOS	(353,858.03)	(391,351.88)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(346,160.26)	(391,351.88)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(346,160.26)	(391,351.88)
VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	24,793.05	
Descuento en Venta de Lubricantes	127.02	517.04
Devolucion en Venta de Lubricantes	24,666.03	41,778.58
VENTAS DE LLANTAS	33.93	
Descuento en Venta de Llantas	33.93	
VENTAS DE LUBRICANTES	(370,987.24)	(433,638.51)
Venta de Lubricantes	(370,987.24)	(433,638.51)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(397.69)	
INTERESES FINANCIEROS	(397.69)	
Intereses	(6.66)	
Otros Ingresos	(391.03)	(8.99)
OTROS INGRESOS	(7,300.08)	
Por Deterioro	(5,925.94)	
IMPUESTOS DIFERIDOS	(1,374.14)	
Ingresos por Impuestos Diferidos	(1,374.14)	(8.99)

DUEÑAS CORP CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 28 de 31

COSTOS DE PRODUCCION	282,884.54	309,877.64
COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	282,884.54	309,877.64
COSTO VENTAS	282,884.54	309,877.64
COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	282,884.54	311,337.64
Costo Venta de Lubricantes	282,884.54	311,337.64
DESCUENTO EN COMPRAS		(1,460.00)
GASTOS	68,301.80	69,166.22
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	37,119.76	46,107.25
REMUNERACIONES	24,687.55	
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONS	18,295.80	17,828.64
Sueldos y Salarios	17,431.80	16,741.35
Horas Extras	468.00	399.00
Bonificacion por Responsabilidad	396.00	688.29
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	2,222.88	2,161.18
Aportes Patronal	2,222.88	2,161.18
BENEFICIOS SOCIALES	4,168.87	4,366.51
Decimo Tercer Sueldo	1,524.64	1,482.37
Decimo Cuarto Sueldo	1,365.53	1,386.00
Vacaciones	185.01	183.66
Fondos de Reserva pagado en Rol	1,093.69	989.41
COMISIONES PAGADAS		252.00
INDEMNIZACIONES		73.07
SERVICIOS	7,895.89	
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSON	5,453.98	
Comisiones	5,453.98	6,010.28
SERVICIO DE SOCIEDADES	2,013.52	
Seguros pagados	2,013.52	
SERVICIOS PUBLICOS	428.39	397.66
Luz	40.95	95.16
Telecomunicaciones	387.44	302.50
MOVILIZACION LOCAL	4,139.02	12,841.81
Combustible y Lubricantes	11.63	85.12
Transporte y Movilización Personal	4,127.39	12,756.69
MANTENIMIENTO	231.00	2,346.51
Reparaciones	231.00	2,346.51
GESTION	38.76	154.66
Gastos de Gestión (Terceros)	38.76	154.66
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	60.00	
Publicidad y Propaganda	60.00	
SUMINISTROS	52.23	
Suministros y Materiales	52.23	

DUEÑAS CORP CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 29 de 31

GASTOS DE VIAJE	15.31	
Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	15.31	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29,850.37	23,058.97
REMUNERACIONES	1,644.57	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	169.68	
Aportes Patronal	169.68	
BENEFICIOS SOCIALES	1,474.89	4,119.53
15% participacion laboral	957.27	3,129.17
Salario Digno	517.62	990.36
SERVICIOS	4,446.59	
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSON.	4,008.89	
Honorarios Profesionales	4,008.89	
GASTOS DE ALIMENTACION		28.13
SERVICIO DE SOCIEDADES	437.70	
Seguros pagados	437.70	
MOVILIZACION	3,042.98	
Gasto de Vehiculos	3,042.98	
SUMINISTROS	316.65	1,604.71
SUMINISTROS Y MATERIALES	17.85	704.71
Suministros y Materiales	17.85	704.71
SUMINISTROS DE COMPUTACION	298.80	900.00
Gastos de Computacion	298.80	900.00
IMPUESTOS	5,469.49	6,734.39
Impuestos Municipales	716.65	805.86
Otros Impuestos	2,000.00	500.00
GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		4.61
Impuesto a la Renta de la Compañía	2,752.84	5,423.92
DEPRECIACIONES	4,042.38	227.02
Depreciacion de Vehiculos	3,683.34	
Depreciacion Maquinaria y Equipo	359.04	227.02
PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	7,197.70	6,625.02
Provision cuentas incobrables	6,754.58	1,160.13
Bajas de inventarios	443.12	
PROVISION POR DETERIORO DE INVENTARIO		5,464.89
OTROS GASTOS	3,690.01	2,489.77
Contribuciones	237.78	77.46
Gasto Iva	192.65	2,412.31
Gastos varios	3,259.58	
GASTOS FINANCIEROS	1,331.67	1,258.53
GASTOS FINANCIEROS	1,331.67	987.51
Intereses Pagados	1,124.34	271.02
Comisiones y Gastos Bancarios	207.33	
RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	(2,671.69)	(12,308.02)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	389,736.01
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	338,546.56
Otros cobros de operación	51,189.45
Clases de pagos	(356,340.63)
Pago a proveedores	(276,455.84)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(33,654.67)
Pago de tributos	(10,483.38)
Otros pagos de operación	(35,746.74)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	33,395.38
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
compra de acciones	(4,000.00)
Compra de activos fijos	(32,757.21)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(36,757.21)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
aportes en efectivo	29,000.00
Pago de prestamos	(13,701.29)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	15,298.71
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(21,458.50)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO AÑO	90.00
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	11,936.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	12,026.88

DUEÑAS CORP CIA LTDA	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad Antes impuesto a la renta	6,381.80
Ajustes a la utilidad neta:	
Depreciación	4,042.38
Amortización de cuentas incobrables	7,197.70
15% trabajadores	957.27
Impuesto a la renta	2,752.84
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
SUBTOTAL	21,331.99
Disminución (aumento) en activos:	
Cuentas por cobrar comerciales	24,824.30
Compra Inventarios	(6,428.70)
Otros activos	
Aumento (disminución) en pasivos:	
Cuentas por pagar comerciales	(19,063.61)
Otras cuentas por pagar	22,000.00
SUBTOTAL	21,331.99
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	33,395.38

4. Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2013

DUEÑAS CORP CÍA. LTDA.													
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO													
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				RESULTADO		ACUMULADOS		DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$													
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	1,000.00	96,563.26	596.11						5,637.82		400.69		104,197.88
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:													
Aumento (disminución) de capital social													
Aportes para futuras capitalizaciones		29,000.00	615.40										29,615.40
AUMENTO RESERVA LEGAL													
Dividendos													-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									11,692.62		2,671.69		14,364.31
Diferencia Impuesto a la renta													-
Participación trabajadores													-
Otros cambios (detallar)													-
Ajuste años anteriores													-
													-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	1,000.00	125,563.26	1,211.51	-	-	-	-	-	17,330.44	-	400.69	2,671.69	148,177.59

Estado de Cambios en el Patrimonio.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

Nota: Durante el ejercicio los socios aportaron en efectivo para futura capitalización el monto de \$29.000,00, como se detalla a continuación:

SOCIO	APORTE
AGUAYO TRIVIÑO PATRICIA DANIELA	27.000.00
Doris Triviño	2.000.00

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

Dueñas Corp CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791900731001

Domicilio de la entidad

Av. Quevedo 1229 y Av. Puerto Ila, Santo Domingo, Santo Domingo de los Tsáchilas

Objeto social:

El objeto de la sociedad con la que se constituyó la compañía continuación:

- a) Proporcionar en el sistema temporario: servicios técnicos, profesionales, administrativos, laborales, a través de la tercerización de personal, a entidades públicas o privadas por medio de personal calificado, en cada uno de los ámbitos de la actividad socio - económica;
- b) Podrá importar, exportar y comercializar todo tipo de materia prima, productos primarios, semielaborados y elaborados, especialmente toda clase de equipos, vehículos, llantas y maquinaria de todo, tipo así como también, repuestos, accesorios, instrumentos, partes y todo lo relacionado con la rama automotriz, servicios de mecánica, enllantaje y actividades afines;
- c) Podrá importar cualquier clase de maquinarias y equipos necesarios para la agricultura y la ganadería;
- d) Podrá importar, comprar maquinarias livianas y pesadas para la construcción;
- e) Podrá importar, exportar maquinarias industriales y agrícolas, artículos de ferretería, artesanías, electrodomésticos y materiales de construcción;
- f) Comercialización interna o externa de pinturas, barnices y lacas, productos de hierro y acero, papelería y útiles de oficina;
- g) A la compra, venta, importación, exportación de equipos de fumigación;
- h) A la comercialización, exportación, explotación e importación de todo tipo de metales, ya sea en forma de materias primas o cualquiera de sus formas manufacturadas o estructurada por cuenta propia o de terceros,
- i) Podrá realizar cualquier clase de contratos relacionados con su objeto con empresas privadas, públicas o semipúblicas; para el efecto podrá intervenir en licitaciones y concursos de ofertas;
- j) Podrá ejercer actividades de representación de compañías nacionales o extranjeras como, socia o accionista, también pudiendo para el efecto actuar como mandataria, corresponsal o agente sin limitaciones;
- k) Podrá a futuro dedicarse a la elaboración, ensamblaje, fabricación y comercialización de todo tipo de bienes de consumo y de capital;
- l) Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá comprar, arrendar o vender bienes muebles o inmuebles, importar equipos, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiere la compañía para el cumplimiento de su objeto social;
- m) Celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato civil, mercantil o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley ecuatoriana;
- n) Podrá asociarse con personas naturales o empresas de este tipo, nacionales o extranjeras, para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la Ley;
- o) Intervenir como socia o accionista en la formación o constitución de toda clase de sociedades o compañías, corporaciones, asociaciones, empresas y demás personas jurídicas o entes comerciales y participar en los aumentos o disminuciones de capital, fusiones o transformaciones de las mismas;
- p) Adquirir, tener, poseer acciones, participaciones o partes beneficiarias de otras sociedades o compañías;
- p) Aceptar y ejercer agencias y representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país y en el exterior, y en general, realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones permitidas por la Ley que sean acordes con el objeto social, necesarios y convenientes para su cumplimiento.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Capital Social:

Monto: \$ 1.000.00

Participaciones: 1000

Valor por Acción: \$1.00

Para mayor detalle del capital suscrito ver nota 26

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), pascuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto social la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía adicional a las políticas aplicadas en el año de transición (2011) realizó nuevas estimaciones que actualizaron dichas políticas, pero mantienen su esencia que generó los ajustes de transición como lo indica la Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros se clasifican como Obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

9.6.1 Política cartera vencida

POLÍTICA CARTERA VENCIDA 2012

	Cuentas por vencer	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Escenario Medio	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Escenario Alto	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

La gerencia de la compañía decidió realizar un cambio en la estimación de las cuentas incobrables determinando provisional las cuentas que se encuentren por vencer.

Los escenarios en los que se determinó la provisión de las cuentas incobrables fueron:

Escenario	Año
Alto	2013
Alto	2012
Alto	2011

9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

MAQUINARIA Y EQUIPO	
Descripción	Política
Método de Depreciación	Línea Recta
Política Valor Residual	1%
Política Adquisiciones	300
Vida útil NIIF	10
Porcentaje Depreciación	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

9.8 Arrendamientos

9.8.1 Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.9 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importen libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.10 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurrían.

9.11 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9.12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que se cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.13.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.13.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.14 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

9.15.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.15.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.16 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

9.17 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.17.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.18 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2013	2.70%
b.	Año 2012	3.48%.
c.	Año 2011	5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

11. EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA APLICADAS POR LA COMPAÑÍA.

11.1. Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La Compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio reflejan las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

12 ACTIVOS CORRIENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12,026.88	90.00
CAJA GENERAL	0.00	
Caja General	0.00	
CAJA CHICA	90.00	90.00
Caja Chica Matriz	90.00	90.00
BANCOS LOCALES	11,936.88	
Banco Pichincha Cta. Cte.No.32574721-04	11,936.88	0.00

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	93,633.62	118,457.92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS	186.00	20,186.00
Emproservis	186.00	186.00
EMPROMOTOR		20,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	93,447.62	98,271.92
Clientes descontados llantas Matriz	40,283.51	26,136.19
Clientes llantas	5,757.07	76,539.88
Clientes Lubricantes	53,094.46	
Cheques Protestados	1,210.19	849.51
Lutexa	38.00	
Fernando Alvarez	4,967.03	
(-) Provision de Cuentas incobrables	-11,902.64	-5,253.66

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	358.35	2,782.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	358.35	2,782.40
Anticipo Proveedores	0.00	950.00
Diego Dueñas	358.35	1,832.40

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

15. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

INVENTARIOS	32,695.06	26,266.36
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	32,695.06	32,192.30
Inventarios de Mercaderías	32,695.06	32,192.30
PROVISIONES DE INVENTARIOS	0.00	
(-) Provisión de Inventarios por deterioro físico	0.00	-5,925.94

16. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,323.71	4,029.97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,111.15	1,170.93
Crédito Tributario 12% Compras Locales (Bienes y Servicios)	2,886.96	1,036.41
Credito Tributario Retención IVA	224.19	134.52
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUES	3,212.56	2,859.04
Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos	953.68	1,059.88
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	2,258.88	1,799.16

ACTIVOS NO CORRIENTE:

17. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31,960.54	3,245.71
DEPRECIABLES	31,960.54	
VEHICULOS	29,073.87	
Vehiculos	32,757.21	
(-) Dep Acum Vehiculos	-3,683.34	
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,886.67	3,245.71
Maquinaria Y Equipo	3,789.11	3,789.11
(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	-902.44	-543.40

18. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVO INTANGIBLE	4,000.00	
Marcas Patentes, Derecho de Llave y otros similares	4,000.00	
ACTIVO DIFERIDO	1,273.34	106.04
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1,273.34	106.04

19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELA	-25,181.37	10,565.37
Teresa Ortiz OCP	-22,000.00	
Otros acreedores	-3,176.48	-10,540.83
Valores por aplicar	-4.89	-24.54

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	-13,701.29
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	0.00	-13,701.29
Préstamo Banco Pichincha	0.00	-13,701.29

21. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-5,652.51	8,291.91
Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dieta	-296.23	
Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	-1.78	-11.64
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	-165.31	-71.55
Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de	-4.89	-31.92
Servicio predenomina mano de obra(307)	-2.61	-18.00
IVA por Pagar	-2,056.78	-2,672.73
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	-366.16	-62.15
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	-5.91	
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	-2,752.84	-5,423.92
CON EL IESS	-492.56	314.70
Aporte Patronal por Pagar	-185.24	
Aporte Personal por Pagar	-142.56	-130.59
Fondos de Reserva	-26.70	-48.77
Préstamos IESS	-138.06	-135.34
CON EMPLEADOS	-1,496.42	4,119.53
Sueldos por Pagar	-21.53	
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-957.27	-3,129.17
Salario Digno por compensar	-517.62	-990.36
BENEFICIOS SOCIALES	-1,271.05	1,272.86
Decimo Tercer Sueldo	-127.05	-116.39
Decimo Cuarto Sueldo	-1,144.00	-1,156.47
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR		-206.84

IMPUESTO A LA RENTA

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	2013	2012
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	2.752.84	5.423.92

Estos rubros están incluidos en impuestos por pagar dentro de la cuenta “**OBLIGACIONES**” del estado de situación financiera.

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año 2013

TOTAL INGRESOS	353,858.03
TOTAL EGRESOS	347,476.23
UTILIDAD CONTABLE	6,381.80
15% PARTICIPACION LABORAL	957.27
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	5,787.91
TOTAL INGRESOS EXENTOS	7,300.08
PARTICIPACION A TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	1,095.01
UTILIDAD GRAVABLE	5,007.37
utilidad a reinvertir y capitalizar	
saldo utilidad gravable	5,007.37
22% IMPUESTO A LA RENTA	1,101.62
12% reinversión	-
total impuesto a la renta	1,101.62
UTILIDAD LIQUIDA	4,322.91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,101.62
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	2,258.93
ANTICIPOS PAGADOS	953.68
DIFERENCIA A PAGAR	(2,110.99)

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,101.62
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL	2,752.84
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	-
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1,799.16
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	2,258.93
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	(459.77)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 22% y 23% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

22. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

PATRIMONIO	-145,505.90	-104,197.88
CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00	-1,000.00
Dueñas Cedeño Jose Elenio	-100.00	-100.00
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-500.00	-500.00
Aguayo Triviño Mariela Fatima	-400.00	-400.00

DETALLE CAPITAL SUSCRITO

<i>Socios</i>	<i>Capital Suscrito</i>	<i>Capital Pagado</i>	<i>Número de Participaciones</i>
Diego Fernando Dueñas Gutiérrez	\$500,00	\$250,00	500
José Helenio Dueñas Cedeño	\$100,00	\$50,00	100
Mariela Fátima Aguayo Triviño	\$400,00	\$200,00	400
TOTAL	\$1000,00	\$500,00	1000

23. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-125,563.26	-96,563.26
Dueñas Gutierrez Diego Fernando	-48,012.29	-48,012.29
Ximena Apolo	-25,100.00	-25,100.00
Doris Triviño	-25,450.97	-23,450.97
Aguayo Triviño Patricia Daniela	-27,000.00	

24. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

RESERVAS	-1,211.51	-596.11
RESERVA LEGAL	-1,211.51	-596.11
OTRAS RESERVAS	-17,731.13	6,038.51
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-17,330.44	-5,637.82
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-17,330.44	-5,637.82
RESULTADOS NIIF	-400.69	-400.69
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	275.41	275.41
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-676.10	-676.10

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

25. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

OTRAS RESERVAS	-17,731.13	6,038.51
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-17,330.44	-5,637.82
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	-17,330.44	-5,637.82

25.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

RESULTADOS NIIF	-400.69	-400.69
Resultados Adopción por Primera Vez 2010	275.41	275.41
Resultados Adopción por Primera Vez 2011	-676.10	-676.10

26. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-2,671.69	-12,308.02
--	------------------	-------------------

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

27. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

INGRESOS	(353,858.03)	(391,351.88)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(346,160.26)	(391,351.88)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(346,160.26)	(391,351.88)
VENTAS BRUTAS DE LUBRICANTES	24,793.05	
Descuento en Venta de Lubricantes	127.02	517.04
Devolucion en Venta de Lubricantes	24,666.03	41,778.58
VENTAS DE LLANTAS	33.93	
Descuento en Venta de Llantas	33.93	
VENTAS DE LUBRICANTES	(370,987.24)	(433,638.51)
Venta de Lubricantes	(370,987.24)	(433,638.51)

28. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(397.69)	
INTERESES FINANCIEROS	(397.69)	
Intereses	(6.66)	
Otros Ingresos	(391.03)	(8.99)
OTROS INGRESOS	(7,300.08)	
Por Deterioro	(5,925.94)	

29. IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

IMPUESTOS DIFERIDOS	(1,374.14)	
Ingresos por Impuestos Diferidos	(1,374.14)	(8.99)

COSTOS Y GASTOS

30. COSTOS DE VENTAS LOCALES

La compañía reconoce como costo de ventas todo aquel rubro que desembolsa la compañía en la venta de sus productos, el detalle de los costos a continuación:

COSTOS DE PRODUCCION	282,884.54	309,877.64
COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	282,884.54	309,877.64
COSTO VENTAS	282,884.54	309,877.64
COSTOS VENTA DE LUBRICANTES	282,884.54	311,337.64
Costo Venta de Lubricantes	282,884.54	311,337.64
DESCUENTO EN COMPRAS		(1,460.00)

31. **GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN**

Los gastos de comercialización debido a su naturaleza difícil de identificarlos con los productos para la venta estos se reconocen de manera separada y según su origen.

A continuación los gastos de comercialización de la compañía:

GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	37,119.76	46,107.25
REMUNERACIONES	24,687.55	
SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONS	18,295.80	17,828.64
Sueldos y Salarios	17,431.80	16,741.35
Horas Extras	468.00	399.00
Bonificacion por Responsabilidad	396.00	688.29
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	2,222.88	2,161.18
Aportes Patronal	2,222.88	2,161.18
BENEFICIOS SOCIALES	4,168.87	4,366.51
Decimo Tercer Sueldo	1,524.64	1,482.37
Decimo Cuarto Sueldo	1,365.53	1,386.00
Vacaciones	185.01	183.66
Fondos de Reserva pagado en Rol	1,093.69	989.41
COMISIONES PAGADAS		252.00
INDEMNIZACIONES		73.07
SERVICIOS	7,895.89	
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONA	5,453.98	
Comisiones	5,453.98	6,010.28
SERVICIO DE SOCIEDADES	2,013.52	
Seguros pagados	2,013.52	
SERVICIOS PUBLICOS	428.39	397.66
Luz	40.95	95.16
Telecomunicaciones	387.44	302.50
MOVILIZACION LOCAL	4,139.02	12,841.81
Combustible y Lubricantes	11.63	85.12
Transporte y Movilización Personal	4,127.39	12,756.69
MANTENIMIENTO	231.00	2,346.51
Reparaciones	231.00	2,346.51
GESTION	38.76	154.66
Gastos de Gestión (Terceros)	38.76	154.66
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	60.00	
Publicidad y Propaganda	60.00	
SUMINISTROS	52.23	
Suministros y Materiales	52.23	
GASTOS DE VIAJE	15.31	
Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	15.31	

32. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía reconoce todas las erogaciones incurridas que sean indistintas del área comercial. Las partidas que se agrupan bajo este rubro abarcan el siguiente detalle:

• **REMUNERACIONES**

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29,850.37	23,058.97
REMUNERACIONES	1,644.57	
APOORTE A SEGURIDAD SOCIAL	169.68	
Aportes Patronal	169.68	
BENEFICIOS SOCIALES	1,474.89	4,119.53
15% participacion laboral	957.27	3,129.17
Salario Digno	517.62	990.36

• **SERVICIOS**

SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSON	4,008.89	
Honorarios Profesionales	4,008.89	
GASTOS DE ALIMENTACION		28.13
SERVICIO DE SOCIEDADES	437.70	
Seguros pagados	437.70	

• **MOVILIZACIÓN**

MOVILIZACION	3,042.98	
Gasto de Vehiculos	3,042.98	

• **SUMINISTROS**

SUMINISTROS	316.65	1,604.71
SUMINISTROS Y MATERIALES	17.85	704.71
Suministros y Materiales	17.85	704.71
SUMINISTROS DE COMPUTACION	298.80	900.00
Gastos de Computacion	298.80	900.00

• **IMPUESTOS**

IMPUESTOS	5,469.49	6,734.39
Impuestos Municipales	716.65	805.86
Otros Impuestos	2,000.00	500.00
GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		4.61
Impuesto a la Renta de la Compañía	2,752.84	5,423.92

• **DEPRECIACIONES**

DEPRECIACIONES	4,042.38	227.02
Depreciacion de Vehiculos	3,683.34	
Depreciacion Maquinaria y Equipo	359.04	227.02

• **PROVISIONES Y AMORTIZACIONES**

PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	7,197.70	6,625.02
Provision cuentas incobrables	6,754.58	1,160.13
Bajas de inventarios	443.12	
PROVISION POR DETERIORO DE INVENTARIO		5,464.89

• **OTROS GASTOS**

OTROS GASTOS	3,690.01	2,489.77
Contribuciones	237.78	77.46
Gasto Iva	192.65	2,412.31
Gastos varios	3,259.58	

33. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

GASTOS FINANCIEROS	1,331.67	1,258.53
GASTOS FINANCIEROS	1,331.67	987.51
Intereses Pagados	1,124.34	271.02
Comisiones y Gastos Bancarios	207.33	

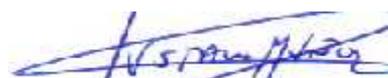
34. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


 Lcdo. Gustavo Muñoz
 CONTADOR GENERAL
 REG. No. 0/4735

