

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

1. **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** En el ejercicio económico 2014 se ha observado un Incremento con relación al ejercicio económico 2013 de USD\$ 87.814,55 esto se debe principalmente a que en el último año se mejoró las políticas de control interno en lo que respecta a la gestión de la cartera.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
110101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2014	2013	Incremento (Decremento)
CAJA GENERAL		-	35,284.92	(35,284.92)
CAJA CHICA		200.00	200.00	-
BANCO DEL PICHINCHA		187,148.79	36,009.14	151,139.65
BANCO INTERNACIONAL		51,185.26	79,225.44	(28,040.18)
TOTAL		238,534.05	150,719.50	87,814.55

2. **Exigible:** En el ejercicio económico 2014 al implementar medidas de control; tales como mayor retorno de cartera, seguimiento al crédito otorgado a clientes, Incremento considerable en ventas, etc., han permitido que continuemos las relaciones comerciales sin que estas se vean mayormente afectadas y esto ha significado un aumento del 19%. Cabe mencionar que también en el último año la compañía invirtió en una póliza de acumulación en Banco Internacional a 361 días plazo por un valor nominal de USD \$ 5000,00 con una tasa de Interés fija del 5,65% anual.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
110102	EXIGIBLE	2014	2013	Incremento (Decremento)
CLIENTES		420,467.93	430,549.91	(10,081.98)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(98,512.25)	(107,851.48)	9,339.23
CUENTAS POR COBRAR WURTH PERÚ		63,999.65	63,999.65	-
CHEQUES POSFECHADOS		19,858.29	-	19,858.29
CLIENTES POR VERIFICAR		34,694.28	-	34,694.28
VENTAS		2,009.87	2,339.40	(329.53)
CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS		45,739.68	44,252.00	1,487.68
PROVISION CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS		(45,739.68)	(44,252.00)	(1,487.68)
INVERSIONES CORTO PLAZO		5,000.00	-	5,000.00
ANTICIPOS PROVEEDORES		4,304.99	483.26	3,821.73
ANTICIPOS SUELDOS EMPLEADOS		173.78	-	173.78
ANTICIPO COMBUSTIBLE EMPLEADOS		663.09	-	663.09
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		2,640.33	557.80	2,082.53
IMP. RENTA 2013		7,367.44	7,367.44	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		1,356.18	-	1,356.18
IMPUESTO A LA RENTA 2014		10,663.01	-	10,663.01
CREDITO TRIBUTARIO-SIENES		71.29	83.66	(12.37)
CREDITO TRIBUTARIO-SERVICIOS		2,746.71	2,861.21	(114.50)
CREDITO TRIBUTARIO IMPORTACION DE SIENES		308.73	896.46	(587.73)
RETENCION DE IVA CLIENTES		2,036.52	2,552.75	(516.23)
TOTAL		479,849.84	403,840.06	76,009.78

3. **Realizable:** La compañía en el ejercicio económico 2014 con relación al 2013 Incrementó sus compras en su mayoría al exterior en un 7%, debido a la mayor demanda por parte de nuestros clientes en este último año.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
110103	REALIZABLE	2014	2013	Incremento (Decremento)
IMPORTACIONES EN TRANSITO		104,520.65	123,303.85	(18,783.20)
INVENTARIO MERCADERIA		265,792.06	239,886.71	25,905.35
INVENTARIO PUBLICIDAD		2,872.50	-	2,872.50
PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION		(23,956.76)	(37,709.62)	13,752.86
TOTAL		349,228.45	325,480.94	23,747.51

4. **Propiedad, Planta y Equipo:** La compañía tiene como principal actividad comercial la comercialización de artículos y productos para el auto montaje vehicular, por tal motivo este rubro solo representa el 6% del total de los activos para el ejercicio económico 2014. El rubro propiedad planta y equipo en el 2014 Incremento en un 32% con relación al año 2013, esto se debe a que en el último ejercicio económico se realizaron Inversiones en equipo de cómputo y software. La compañía deprecia mensualmente este rubro aplicando el método de línea recta conforme lo establecen la normativa contable y tributaria vigente.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
1102	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	Incremento (Decremento)
MAQUINARIA		23,530.93	22,729.93	801.00
EQUIPO DE COMPUTACION		18,931.48	16,532.55	2,398.93
SOFTWARE		10,386.47	10,386.47	-
VEHICULOS		48,196.43	26,776.79	21,419.64

DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(3,117.24)	(2,359.56)	(757.68)
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	(13,529.86)	(10,662.04)	(2,867.82)
DEPREC. ACUM. VEHICULOS	(10,710.59)	(3,570.23)	(7,140.36)
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(1,562.07)	(547.10)	(1,014.97)
AMORT. ACUM. SOFTWARE	(7,226.77)	(4,719.28)	(2,507.49)
TOTAL	64,898.78	54,567.53	10,331.25

5. **Otros Activos Corrientes:** Este rubro en el ejercicio económico 2014 representa el 1% del total de los Activos, y con relación al 2013 hubo un incremento del 29%

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
1103	OTROS ACTIVDS	2014	2013	Incremento (Decremento)
OTROS ACTIVOS		12,436.41	9,634.00	2,802.41
TOTAL		12,436.41	9,634.00	2,802.41

6. **Pasivos Corrientes:** La compañía durante el ejercicio económico 2014 cumplió con todas sus obligaciones a corto plazo oportunamente, de todas estas obligaciones aquellas que tiene que ver por beneficios a empleados y otros pasivos corrientes, obligaciones con el IESS, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con proveedores; representan del total del pasivo el 1%, 2%, 6% y 27% respectivamente.

Los Pasivos Corrientes del 2014 en relación al 2013 han decrecido en un 14%, y se debe principalmente a la Provisión de Vacaciones que disminuyó porque todo el personal de la compañía sin excepción gozó de una semana de vacación en los meses de agosto y diciembre y otra disminución considerable se dio en la Provisión del Impuesto a la Salida de Divisas que se dio cuando la compañía transfirió un pago al exterior a su relacionada.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
2001	PASIVO CORRIENTE	2014	2013	(Incremento) Decremento
VISA BANCO INTERNACIONAL		(981.29)	-	(981.29)
PROVEEDORES LOCALES		(18,154.89)	(15,735.89)	(2,419.00)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		(186,207.68)	(173,668.17)	(12,539.51)
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR		(1,244.23)	(1,530.04)	285.81
ANTICIPO CLIENTES		(1,432.13)	(515.80)	(916.33)
IVA EN VENTAS POR PAGAR		(11,199.34)	(15,199.66)	4,000.32
IMPTO. RENTA POR PAGAR		-	(3,856.98)	3,856.98
IMPTO. RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA		(3,440.81)	(4,059.78)	618.97
0.1% RET. FTE. SEGUROS Y REASEGUROS		-	(0.04)	0.04
1% RET. FTE. PUBLICIDAD Y COMUNICACIONES		-	(0.93)	0.93
1% RET. FTE. BIENES CORRIENTES		(16.96)	(58.44)	41.48
1% RET. FTE. SERVICIOS TRANSPORTE		(23.81)	(1.76)	(22.05)
2% RET. FTE. SERVICIOS		(230.24)	(285.73)	55.49
8% RET. FTE. ARRIENDOS		(304.83)	(337.00)	32.17
2% APLICABLES		-	(27.23)	27.23
22% APLICABLES		-	(139.78)	139.78
30% RET. FTE. COMPRA DE BIENES		(2.32)	(1.40)	(0.92)
70% RET. FTE. PRESTACION DE SERVICIOS		(81.68)	(101.53)	19.85
100% RET. FTE. HONORARIOS PROFESIONALES		(84.00)	(292.15)	208.15
100% RET. FTE. LIQUIDACION DE COMPRAS Y		(898.66)	(1,141.80)	243.14
100% RETENCION EN LA FUENTE ARRIENDOS PN		(205.24)	(627.22)	421.98
10% HONORARIOS Y DIETAS A PN		(70.00)	(181.11)	111.11
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		(32,250.54)	(70,689.06)	38,438.52
SUELDOS POR PAGAR		(679.58)	(759.75)	80.17
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		(2,825.12)	(3,937.29)	1,112.17
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		(6,785.21)	(2,894.23)	(3,890.98)
VACACIONES POR PAGAR		-	(17,877.53)	17,877.53
APORTE IESS		(11,297.11)	(10,158.20)	(1,138.91)
FONDOS DE RESERVA		(1,025.15)	(1,386.05)	360.90
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		(648.60)	(617.16)	(31.44)
PRESTAMOS HIPOTECARIOS		(1,625.57)	(1,424.17)	(201.40)
VIATICOS POR PAGAR EMPLEADOS		(275.27)	(315.85)	40.58
CUENTAS POR PAGAR VARIOS		(282.43)	-	(282.43)
TOTAL		(282,272.69)	(327,821.73)	45,549.04

7. **Pasivo No Corriente:** El presente rubro representa el 63% del total del Pasivo en el ejercicio económico 2014.

El pasivo no corriente del 2014 en relación al 2013 decreció en un 61%, esto se debe principalmente a que en el 2014 la compañía realizó un pago a la Wurth Finance de \$1,230,000.00 incluido ISD por la deuda que mantiene por el pago a proveedores del grupo por compra de mercadería.

8. **Patrimonio:** Al 31 de diciembre del 2014 la compañía cuenta con un Capital Suscrito de USD \$1000,000.00 distribuido en 3999 acciones ordinarias a favor de Wurth International AG y 1 acción ordinaria a favor de Wurth Perú S.A.C.

En lo que respecta a resultados la accionista mayoritaria aprobó que la compañía absorba las pérdidas acumuladas por la acreencia a su favor de USD \$1.230.000,00 situación que permite a la compañía superar la causal de disolución que mantenía por el ejercicio económico 2013, al absorber la pérdida se genera un incremento del patrimonio

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
30	PATRIMONIO	2014	2013	(Incremento) Decremento
	CAPITAL SUSCRITO	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	-
	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(17,050.07)	(17,050.07)	-
	PERIODA AÑOS ANTERIORES	193,887.64	1,141,950.05	(948,062.41)
	RESULTADO ACUM PROVENIENTES ADOP NIIF	223,777.41	223,777.41	-
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	220,247.71	281,937.59	(61,689.88)
	TOTAL	(379,137.31)	630,614.98	(1,009,752.29)

9. **Ingresos:** En el ejercicio económico 2014 los Ingresos por la actividad ordinaria de la compañía están representados por el 94% y por otros ingresos por el 6% del total de los ingresos respectivamente.

Los Ingresos del 2014 con relación al 2013 Incrementaron en un 16% debido a mejores políticas de ventas y a mejores medidas que permitieron que estas aumenten en el último año, como el Incremento de vendedores.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
4	PASIVO NO CORRIENTE	2014	2013	Incremento (Decremento)
	VENTAS	2,659,989.44	1,934,477.90	725,511.54
	DESCUENTO EN VENTAS	(763,507.09)	(409,899.38)	(353,607.71)
	DEVOLUCION EN VENTAS	(451,956.88)	(306,975.94)	(144,980.94)
	REPARACION Y MANTENIMIENTO	5,103.43	2,583.24	2,520.19
	FLETE	-	2,184.87	(2,184.87)
	INGRESOS DIFERENCIA DE PRECIOS	(7,565.18)	-	(7,565.18)
	UTILIDAD DIFERENCIAL CAMBIARIO	804.51	-	804.51
	OTROS INGRESOS	98,191.98	87,084.23	11,107.75
	UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS	-	14,938.68	(14,938.68)
	TOTAL:	1,541,060.21	1,324,393.60	216,666.61

10. **Costos y Gastos:** Para el ejercicio económico 2014 los costos de la compañía representan el 29% y los gastos representan el 71% del total de este rubro.

Los Costos en el año 2014 con respecto al año 2013 Incrementaron en un 34% y los gastos Incrementaron en un 2%, de estos últimos las variaciones más significativas están en Gastos al Personal, debido a que hubo un Incremento considerable de vendedores para con ello cumplir con el objetivo de aumentar considerablemente las ventas de la compañía, también tenemos el Incremento en el rubro de mantenimiento y reparaciones, debido a que en el 2014 la compañía invirtió en una Orsy mobil (Vehículo) e Incremento el combustible del área de ventas, servicio de transporte que la compañía decidió contratar para satisfacer las necesidades de sus clientes. Todos los gastos que han sufrido Incremento han sido una estrategia de la compañía para cumplir su principal objetivo del año 2014, "Incrementar sus ventas".

Por otro lado entre las principales disminuciones tenemos en el rubro servicios externos; la compañía para el año 2014 decidió contratar su propio personal contable y prescindir de los servicios de la compañía Russell Bedford en esta área; en el rubro gasto agua, luz, comunicaciones, existe una disminución ya que la subcuenta servicio de correo tuvo un gasto menor; en el rubro Gasto Deterioro, para el 2014 el deterioro del inventario se redujo en USD \$4911,36 con relación al 2013; también se redujo considerablemente los gastos no deducibles en USD \$32.387,00 en comparación del 2014 con el 2013 dentro del rubro Gastos Generales.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
50	GASTOS	2014	2013	Incremento (Decremento)
5001010101	COSTO DE VENTAS	510,273.35	380,911.07	129,362.28
	TOTAL:	510,273.35	380,911.07	129,362.28

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACION
50	GASTOS	2014	2013	Incremento (Decremento)
50020101	GASTOS DE PERSONAL	579,008.92	498,918.86	80,090.06
50020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	113,389.02	85,837.45	27,551.57
50020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	101,437.62	73,357.22	28,080.40
50020104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,348.86	9,030.67	(4,681.81)
50020107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33,439.11	20,347.71	13,091.40
50020110	SERVICIOS EXTERNOS	49,122.32	62,557.01	(13,434.69)
50020114	TRANSPORTE	21,064.07	0.00	21,064.07
50020117	AGUA ENERGÍA LUZ Y COMUNICACIONES	49,125.87	65,611.94	(16,486.07)
50020122	GASTO DETERIORO	522.37	5,433.73	(4,911.36)
50020204	GASTOS GENERALES	24,320.77	44,970.56	(20,649.79)
	TOTAL:	975,778.93	866,065.15	109,713.78