

VIPTIRES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

VIPTIRES CIA. LTDA. Es una empresa dedicada a la comercialización de llantas y sus servicios conexos. Se constituye en el año 2007 dando inicio a sus actividades operativas en este mismo año.

La Representación Legal la ejerce el Eco. Juan Carlos Hidalgo y la Presidencia a cargo de la señora Elizabeth Eguenio.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes. La empresa adoptó estas Normas en apego a los requisitos que debían cumplir las empresas pymes a partir del año 2011, de transición y de implementación desde el año 2012 en adelante.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activo, pasivo, ingreso gasto, cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.
Las demás Políticas Contables se irán mencionando conforme a cada grupo de cuentas que se vayan desagregando.

A continuación se detallan las Notas a Los Estados Financieros Que permitan una mejor comprensión de los mismos.

NOTA 1.-	AÑO 2012	AÑO 2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFFECTIVO		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	6,852.95	7,662.64
TOTAL EFFECTIVO U SUS EQUIVALENCIAS	6,852.95	7,662.64

Se presenta el efectivo y sus equivalentes al final del año 2013. Dinero depositado en las cuentas bancarias que la empresa tiene aperturadas para consignar y girar de ellas el dinero producto de su operación. El efectivo en bancos en las cuentas bancarias y el efectivo en caja a través del custodio.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2012	AÑO 2013
	CLIENTES	29,354.07	51,881.83
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	-3,906.85	-4,425.67
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124.42	0.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	25,571.64	47,456.16

Son valores pendientes de recaudación al cierre del ejercicio, recuperables en el próximo periodo. La provisión para incobrables la empresa la situó en el 1%.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	INVENTARIOS DE MERCADERIA	147,520.43	233,868.64
	(-) VALOR NETO DE REALIZACION	-23,888.48	-35,282.77
	VALOR EN LIBROS	123,631.95	198,585.87

Se presenta el saldo de inventario de mercaderías al cierre del ejercicio. Se requirió realizar Provisión por Valor Neto por cuanto el costo de algunos items era mayor al valor neto de realización determinado.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7,903.61	9,480.12
	ANTICIPO A PROVEEDORES	449.49	0.00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,353.10	9,480.12

Representan los valores pagados por coberturas de seguros todo riesgo de la propiedad planta y equipo, inventarios, responsabilidad civil en daños contra terceros en la operación de la empresa.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2013
	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	0.00	950.91
	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	11,618.10	11,367.96
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,618.10	12,318.87

Constituye el saldo por impuestos corrientes al cierre del ejercicio en IVA e impuesto a la Renta.

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2012	AÑO 2013
	MAQUINARIA Y EQUIPO	75,316.54	75,316.54
	EQUIPO DE COMPUTO	3,938.32	3,938.32
	VEHICULOS	267,454.66	321,017.16
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-122,403.70	-192,701.51
	(+) REVALUO	0.00	0.00
	(-) DETERIORO	0.00	0.00
	VALOR EN LIBROS	224,305.82	0.00 207,570.51

Representa los activos fijos de la compañía al cierre del ejercicio. Se aplica el método de depreciación por línea recta o tributario. No se registró deterioro ni tampoco revalúo de la propiedad planta y equipo.

NOTA 7.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	IMP. RENTA RETENIDO SALDO AÑOS ANTERIORES	3,118.08	5,488.42
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,118.08	5,488.42

Son saldos de retenciones de impuesto a la renta de clientes que no se usaron en el pago del impuesto a la renta en los periodos que fueron originados. Estos valores servirán para el pago del impuesto de futuros periodos o para el reclamo de impuestos pagados en exceso.

NOTA 8.-	PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2013
	PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR	118,348.91	239,933.36
	IMPUESTOS POR PAGAR	7,443.51	-2,354.59
	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	0.00	19,630.28
	APORTES IESS POR PAGAR	1,937.22	2,050.43
	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	158.54	248.39
	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS POR PAGAR	10,770.82	11,983.81
	PARTICIPACION LABORAL POR PAGAR	0.00	3,709.69
	DIVIDENDOS POR PAGAR	8,654.31	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	167,026.49	163,805.09
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		

Representan el total de obligaciones de corto plazo al cierre del ejercicio inclusive la participacion laboral por pagar y el impuesto a la renta de la Compañía causado en el periodo económico.

NOTA 9.-	PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2012	AÑO 2013
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	71,442.29	0.00
	JUBILACION PATRONAL	24,000.86	2,722.05
	DESAHUCIO	8,688.45	7,921.91
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	104,131.60	0.00 10,643.96

Constituyen los beneficios de empleados a largo plazo por jubilación patronal y desahucio. También se muestra el saldo del arrendamiento mercantil que fue liquidado en el año 2013 en su totalidad.

NOTA 10.- PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2013
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNA	400.00	400.00
AP.SOCIOS FUT.CAPITALIZAC	0.00	17,000.00
RESERVA LEGAL	80.00	80.00
RESERVA FACULT./ESTATUTAR	995.30	995.30
GANANCIAS ACUMULADAS	2,406.91	8,391.27
PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	12,257.64
RESULT.ADOPT.NIIF X 1RA.V	18,901.97	6,312.49
TOTAL PATRIMONIO	22,784.18	0.00 45,436.70

Se muestra el total del patrimonio de la empresa al cierre del ejercicio 2013.

NOTA 11.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2012	AÑO 2013
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,078,598.32	1,168,159.99
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,078,598.32	1,168,159.99

Se registran los ingresos por actividades ordinarias obtenidos durante el periodo económico tanto por ventas de mercaderías como por servicios prestados.

NOTA 12.- COSTOS DE VENTA	AÑO 2012	AÑO 2013
COSTO DE VENTAS	590,394.90	658,605.14
TOTAL COSTO DE VENTAS	590,394.90	658,605.14

Se registra el costo de ventas de bienes y servicios comercializados durante el año 2013.

NOTA 13.- GASTOS	AÑO 2012	AÑO 2013
GASTOS	546,176.77	484,823.60
TOTAL GASTOS	546,176.77	484,823.60

Constituyen el total de gastos del periodo registrados al cierre del ejercicio



Lic. Roberto Freire P.
Contador Público Auditor
Reg. Nac. 22.263