

# **ERICK AÑASCO CIA LTDA**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

### **1. Identificación de la Compañía**

ERICK AÑASCO CIA LTDA fue constituida el 31 Octubre 2007 y existe bajo las leyes ecuatorianas como compañía Responsabilidad Limitada funcionando de 7 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito en la calle Av. Mariscal Sucre número S17-109 y Toacazo.

### **2. Base legal**

ERICK AÑASCO CIA LTDA realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

### **3. Operaciones**

La Compañía tiene como objeto a) Elaboración, fabricación, producción y comercialización de detergentes, shampoos, desinfectantes desengrasantes, desodorantes, ambientales, lubricantes, ceras, siliconas, refrigerantes antioxidantes para radiadores y demás productos de limpieza para uso automotriz, institucional y del Hogar b) Prestara servicio de alineación, balanceo y enlanteje, cambio de aceites y demás c) Importación automotriz d) Importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de mercadería en general, para el hogar, la industria y el deporte

#### **Políticas Contables**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes.

## **ERICK AÑASCO CIA LTDA**

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como periodo de transición en año 2011.

### **b) Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de ERICK AÑASCO CIA LTDA y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

### **c) Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario ERICK AÑASCO CIA LTDA es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

### **d) Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

### **e) Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

### **f) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se recuperan en un plazo de menos de 30 días aproximadamente

### **g) Provisión incobrables**

No se provisiona cuentas incobrables ya que la cartera se recupera en menos de un mes y nuestros clientes son las Empresas Aseguradoras.

## ERICK AÑASCO CIA LTDA

### h) Activo fijo

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

Los Activos de la empresa han cumplido su vida útil para el siguiente año se adquirirá Activos para el uso de la Empresa.

### i) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

· Maquinaria y equipo	10%
· Vehículos	20%
· Muebles y enseres	10%
· Equipos de computación	33%
· Adecuaciones e Instalaciones	10%

### j) Jubilación patronal

El estudio actuarial no se realiza se considera para el futuro de acuerdo a los Costos que represente para la compañía o cuando los empleados cumplan con los 10 años de antigüedad.

### k) Reconocimiento de Ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

### l) Reconocimiento del gasto

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

## ERICK AÑASCO CIA LTDA

### m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, ERICK AÑASCO CIA LTDA. ha definido las siguientes consideraciones.

Efectivo en caja y bancos incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación, son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión, corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación, actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### n) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### o) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del periodo en el cual se origina.

## 4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue.

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario IVA	0	0
Crédito tributario por retenciones en la fuente	1.097,63	0
<u>Total</u>	<u>1.097,63</u>	<u>0</u>

## 5. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue.

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar	1.300,00	15.000,00
Obligaciones Bancarias	10.067,28	0
Prestamos Accionistas	0	279.345,18
<b>Total</b>	<b>11.367,38</b>	<b>294.345,18</b>

#### 6. Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fueron como sigue.

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	1.327,20	0
Pagos efectuados	(0)	(0)
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>1.327,20</b>	<b>0</b>

#### 7. Impuesto a la renta

##### a) Conciliación tributaria

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 (tarifa del 23% para el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2012). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, son como siguen.

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable	8.847,99	(7.308,57)
15% participación a trabajadores	1.327,20	0
<b>Utilidad después de participación a trabajadores</b>	<b>7.520,79</b>	<b>(7.308,57)</b>
Más: Gastos no deducibles	0	0
Menos: Deducciones especiales	0	0

**ERICK AÑASCO CIA LTDA**

Base imponible	7520,79	(7.308,57)
Impuesto a la renta causado	1.654,57	0
Anticipo año anterior por Liquidar	0	0
<b>Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado</b>	<b>1.654,57</b>	<b>0</b>
Menos crédito tributario de ejercicios anteriores	0	0
Menos retenciones de impuesto a la renta	1.097,63	0
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>556,94</b>	<b>0</b>

**8. Patrimonio**

**a) Capital social**

El capital social asciende a US\$400 y está compuesto por 400 acciones con un valor nominal de un dólar US\$1,00 cada una.

**b) Reserva Legal**

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**9. Ingresos**

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes,

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios	170.769,31	79.115,00
Descuento en ventas	(00)	(00)
<b>Total</b>	<b>170769,31</b>	<b>79.115,00</b>

**10. Gastos**

# ERICK AÑASCO CIA LTDA

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes.

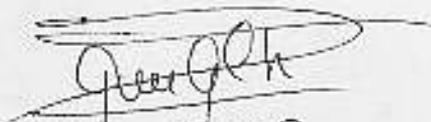
<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos operacionales.		
Sueldos y salarios	34.854,17	24.528,00
Aportes Seguro	4.234,78	6.026,88
Beneficios sociales	7.103,27	5.280,82
Honorarios	6.000,00	6.000,00
Combustible	2.456,60	2.000,00
Promoción y Publicidad	3.948,50	4.000,00
Suministros y Materiales	2.540,00	3.000,00
Transporte	650,00	700,00
Depreciación	6.779,75	6.005,84
Otros Servicios	1.445,50	0
Servicios Públicos	0	2.100,00
Mante. y Reparaciones	0	2.500,00
	<u>70.012,57</u>	<u>86.423,57</u>
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	1.904,00	0
	<u>1.904,00</u>	<u>86.423,57</u>
<b>Total</b>	<b>71.916,57</b>	<b>86.423,57</b>

## 11. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (enero, 13 del 2014), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.



Erick Añasco Tinajero  
GERENTE GENERAL



Gladys Chopi C.  
Contadora