

CARETYRES CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACIÓN GENERAL

CARETYRES CIA. LTDA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador. El Domicilio principal es en Pichincha-Quito, inició sus actividades el 9 de septiembre del 2008, con RUC # 1792155061001, su actividad económica principal es la Venta al por mayor y menor de accesorios de vehículos motorizados.

1. BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la moneda dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

2. POLÍTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados la Administración de la Compañía CARETYRES, ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos y circunstancias y los principios de contabilidad aplicados por la Compañía bajo NIIF al 31 de diciembre de 2012.

No obstante esta consideración puede estar sujeta a cambios, por ejemplo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales que pueden ser emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

Esta información es presentada bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución NR. 06. Q. ICI.-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el Suplemento del Registro Oficial Nro. 378 del 10 de Julio del 2008, en donde estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF.

3. EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 21.827,13 y está integrada por caja general y bancos, dichos valores provienen del giro del negocio, estas cuentas se concilian mensualmente y se encuentran debidamente archivados.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a Clientes tienen un saldo de \$77.112,13 resultantes de todos los servicios prestados y ventas realizadas, dichas cuentas se encuentran debidamente detalladas y se irán recaudando durante el ejercicio 2013.

5. INVENTARIOS

La Compañía mantiene los siguientes rubros en la cuenta de inventarios:

- Llantas
- Tubos
- Aros
- Parches
- Repuestos
- Accesorios

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Esta cuenta tiene un saldo de \$44.884,65 que se irá recuperando en el ejercicio 2013.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$9.131,97, valores que representan el IVA en compras y las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por las ventas efectuadas.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, sus saldos son los siguientes:

Instalaciones	9.964.11
Muebles y enseres	2.988.60
Maquinaria y equipo	39.139.93
Equipo de computación	2.316.90
(-) depreciación acumulada	<u>-18.938.63</u>
	35.470.91

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta representa a las garantías que la compañía entregó por el arriendo del local y las garantías entregadas por la mercadería la cual al final del período tiene un saldo de \$ 1.261,38.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende a varios créditos que la compañía adeuda a proveedores por la compra de mercadería, bienes, servicios y otras cuentas por pagar generadas para el giro del negocio cuyo saldo asciende a \$ 244.824,20.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 14.715,61 valores que están compuestos por las siguientes subcuentas:

- **Con la Administración Tributaria:** \$ 6.960,89 corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA, los cuales son cancelados en el mes de enero 2013.
- **Con el IESS:** \$ 1563,20 corresponde a la planilla de aportes que serán depositados en enero del 2013.
- **Por beneficios de Ley Empleados:** \$ 6.191,52 son valores pendientes de pago a los empleados de la Compañía.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a un préstamo efectuado en el banco de Guayaquil y está pendiente de pago el valor de \$ 7.400,98.

13. CAPITAL

Corresponde al valor con el cual la Compañía inicio sus actividades, es decir corresponde al capital suscrito de la compañía, que fue actualizado el 5 de agosto del 2011 y se detalle a continuación:

N.	C.I.	NOMBRE	CAPITAL
1	1712356912	JOFRE TARQUINO CORDOVA	200,00
2	1713010724	VERONICA ELIZABETH CARVAJAL	200,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA			400,00

14. RESERVAS

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 2.751,58 valor que corresponde al 20% de Reserva Legal.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está integrada por las pérdidas acumuladas de años

Perdida de años anteriores	20.120,86
Perdida del ejercicio 2010	<u>10.751,46</u>
	30.872,32

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Representa a la pérdida del ejercicio por el periodo 2012, la cual es de \$ 40.066,16

17. INGRESOS

En estas cuentas se registran los valores por la venta de bienes y prestación de servicios, así como también otros ingresos obtenidos por actividades ordinarias.

Venta de bienes	994.402.11
Prestación de servicios	15.950.43
Otros ingresos de actividades ordinarias	<u>1.048.04</u>
TOTAL INGRESOS	1.011.400.58

18. GASTOS

Los gastos se encuentran separados en gastos de administración, ventas, gastos financieros y otros, los cuales están compuestos por: pago de sueldos y sus respectivos beneficios sociales, gastos de movilización, hospedaje, refrigerios, gastos de materiales y servicios, publicidad, gastos por servicios bancarios, gastos financieros por comisiones, emisión de chequeras y gastos de útiles de oficina, depreciación de activos fijos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros son puestos en consideración de Junta General de Accionistas.

Suscribe,

Ing. Verónica Molina
CONTADORA