

CARETYRES CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACIÓN GENERAL

CARETYRES CIA. LTDA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada localizada en el Ecuador. El Domicilio principal provincia de Pichincha, ciudad de Quito, inició sus actividades el 9 de septiembre del 2008, con RUC No. 1792155061001, su actividad económica principal es la venta al por menor de accesorios de vehículos motorizados.

1. BASES DE ELABORACIÓN

Este juego de Estados Financieros ha sido 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, circunstancias y los principios de contabilidad aplicados por la Compañía bajo NIIF al 31 de diciembre de 2013.

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 ratificó 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 NIIF.

3. EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 30.901,22 y está integrada por caja 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 \$ 63.410,17 resultantes de todos los servicios prestados y ventas realizadas, dichas cuentas se encuentran debidamente pormenorizadas y se irán recaudando durante el ejercicio 2014.

5. INVENTARIOS

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

Inventarios	242.809,12
-------------	------------

Productos en reparación	<u>4,05</u>
-------------------------	-------------

Suman: 242.813,17

A continuación, se detallan los insumos que fueron y son comercializados por la Compañía:

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

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ -13.107,88 que se irá recuperando en el ejercicio 2014.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 14.796,30 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 de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, sus saldos son los siguientes:

Adecuaciones	9.964,11
Maquinaria	37.024,32
Muebles y enseres	2.595,91
Equipo de oficina	392,69
Equipo de computación	2.316,90
Herramientas	922,61
Equipos de seguridad	1.193,00

Depreciación acumulada	-18.938,63
	<u>35.470,91</u>

9. GARANTÍAS

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 POR PAGAR EMPLEADOS

Comprende, todos los pasivos a favor de los empleados de la institución, esto incluye: beneficios sociales (13° y 14° sueldos, vacaciones). Adicionalmente depósitos por identificar y provisión de vacaciones. La suma de estos rubros en el periodo es de \$ 13.708,34

11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 246.304,51 valores que están compuestos por las siguientes subcuentas:

- **CUENTAS POR PAGAR SRI:** \$ 6.151,65 corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA, los cuales son cancelados en el mes de enero 2014.
- **CUENTAS POR PGAR IESS:** \$ 1.720,98 corresponde a la planilla de aportes que serán depositados en enero del 2014.
- **CXP PROVEEDORES NACIONALES:** \$ 238.431,88 son valores pendientes de pago a las empresas nacionales que suministran la mercadería.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a un préstamo efectuado en el banco de Guayaquil y está pendiente de pago el valor de \$ 10.526,02.

13. PRESTAMOS A SOCIOS

Corresponde a los créditos que a título personal los socios han realizado a la Empresa y está pendiente de pago el valor de \$ 91.779,99

14. Pasivos no corrientes

Corresponde al valor con el cual la Compañía ha recibido anticipos de sus clientes, durante el periodo fue de 29,80.

15. 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 CÓRDOVA	200,00
2	1713010724	VERÓNICA ELIZABETH CARVAJAL	200,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA			400,00

1. RESERVAS

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

2. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está integrada por las pérdidas acumuladas de años

Perdida de años anteriores	40.066,16
Perdida del ejercicio 2010	<u>30.872,33</u>
	70.938,49

3. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Representa a la utilidad del ejercicio por el periodo 2013, la cual es de \$ -3.399,18

4. INGRESOS

En estas cuentas se registran los valores por la venta de bienes.

Venta de mercadería	<u>660.923,40</u>
TOTAL INGRESOS	660.923,40

5. COSTOS Y GASTOS

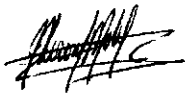
El costo de ventas discrimina tanto el costo de la mercadería y de los servicios para el consumo de los clientes.

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

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros son puestos en consideración de Junta General de Accionistas.

Suscribe,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Verónica Molina', written over a horizontal line.

Ing. Verónica Molina
CONTADORA