

COMPAÑÍA JUAN PEÑA RODAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	2017
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	67,562.96
CTAS Y DOC. POR COB	74,886.70
(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CTAS Y DOC POR COB POR INCOB. -	550.16
ANTICIPOS A PROVEEDORES	35,267.53
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	25,771.69
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	88,068.21
INVENTARIOS	109,935.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5,434.62
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	406,376.55
ACTIVOS NO CORRIENTES	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	69,044.08
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPO DE COMPUTACION	6,242.61
VEHICULOS	15,178.57
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -	16,518.71
CERTIFICACIÓN BPMS	
(-) AMORTIZACIÓN BPMS	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	249,616.55
TOTAL ACTIVOS	655,993.10
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	135,071.47
OTRAS CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	70,048.11
PARTICIPACION TRABAJADORES	
OBLIGACIONES CON IS. FINAN. NO RELACIONADAS LOCALES	
IMPUESTOS POR PAGAR	
OBLIGACIONES CON EL IESS	3,779.33
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS	17,120.43
ANTICIPOS DE CLIENTES	
OTROS	973.74
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	226,993.08
PASIVOS NO CORRIENTES	
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONES LOCALES	294,008.10
OTROS NO RELACIONADOS	59,039.43
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	353,047.53
TOTAL DE PASIVOS	580,040.61
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO	60,400.00
RESERVA LEGAL	4,019.35
UTILIDAD ACUMULADA DE UTILIDADES ANTERIORES	58,117.07
(-)PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.40
UTILIDAD DEL EJERCICIO -	46,662.33
TOTAL PATRIMONIO	75,952.49
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	655,993.10

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **JUAN PEÑA RODAS CIA LTDA** fue constituida el 24 de septiembre del 2012, en la ciudad de Cuenca con resolución No SS.DIC.C.12 776 e inscrita en el registro mercantil. . Su objeto social principal son las actividades de mantenimiento preventivo, correctivo, y reparación de vehículos, servicios de tecnicentros automotrices, compra venta al por mayor y menor de repuestos, accesorios de vehículos, partes, piezas, aros y llantas; y compra - venta de vehículos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Pasos de presentación. –**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

- **Marco Legal Aplicable. -**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

- **Moneda de Presentación. –**

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía, es la moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno. –**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa, mientras que la administración es responsable del Gerente, quien ejerce la representación judicial de la empresa.

- **Reconocimientos de Ingresos. –**

Correspondiente a ingresos obtenidos por la venta de productos lácteos y sus derivados.

- **Reconocimiento de Gastos. –**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con la independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

- **Impuesto a la Renta. –**

Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

▪ **Reserva Legal. –**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 8% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital

▪ **Propiedades, maquinarias, muebles y equipos. –**

Las partidas de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo.

La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta, con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.

La vida útil estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Bienes	Vida Útil
Maquinarias	20 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Caja	0.00
Bancos	67,562.96
Totales	<u>67,562.96</u>

Representa fondos en cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras, principalmente en Banco Produbanco y Banco de Fomento.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cientes Y Documentos por cobrar	141,360.54
Provisión para cuentas incobrables	(550.16)
Subtotal	<u>140,810.38</u>
Descompuesto en:	
Cientes no relacionados	55,016.70
Préstamos y anticipos a empleados	5,572.49
Anticipo Proveedores	53,867.53
Otras cuentas por cobrar	26,903.82
Total	<u>141360.54</u>

Las facturas pendientes de cancelación tienen un plazo de 45 días las cuales no generan intereses.

Las cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y provisión para cuenta de difícil cobro fue constituida desde hace años anteriores.

Se considera que la provisión constituida suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

3.-Provisión Cuentas Incobrables

Durante los años 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

Saldo Inicial, enero 1	25,050.28
Saldo Final, 31 de diciembre	55,016.70
Provisión del Año	299.66
Saldo Final, diciembre 31	<u>54717.04</u>

4.-Inventarios

Al 31 de diciembre del 20157, los inventarios están conformados de la siguiente manera:

Inv. De bienes no fabricado por el contribuyente	109,041.31
Repuestos y Herramientas	893.69
Total	<u>109,935.00</u>



5.-Propiedad, Planta y Equipo.

El detalle de la propiedad, planta y equipo, su movimiento anual fue el siguiente:

ACTIVOS NO CORRIENTES	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	69,044.08
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPO DE COMPUTACION	6,242.61
VEHICULOS	15,178.57
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	- 16,518.71
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	249,616.55

6.-Proveedores Comerciales y Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 están convenidos como sigue:

Proveedores	135,071.47
Obligaciones con empleados y con el IESS	20,899.76
Otras cuentas por pagar	71,021.85
Subtotal	<u>226,993.08</u>

7.-Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015, están convenidos de la siguiente manera:

Prestamos con terceros	59,039.43
Préstamo Produbanco	294,008.10
Total	353,047.53

8.- Capital Social y Reservas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social suscrito y pagado de la Compañía fue de \$60,400.00, conformado por 60400.00 aportes ordinarios y nominativos de \$1.00 cada uno.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito.

Estado de resultados

Al 31 de diciembre del 2017 el estado de resultados presentado fue de acuerdo a los siguientes montos:

Ventas

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Venta de bienes	482,205.29
Venta de servicios	187,227.36
Saldo diciembre 31, 2017	669,432.65

Costo de Ventas y Gastos

Los egresos de la compañía en el 2017 fueron:

Costo de Ventas	-148,659.71
Gastos Operacionales	-581,354.59
Costos y Gastos 31, de diciembre 2017	730,014.30

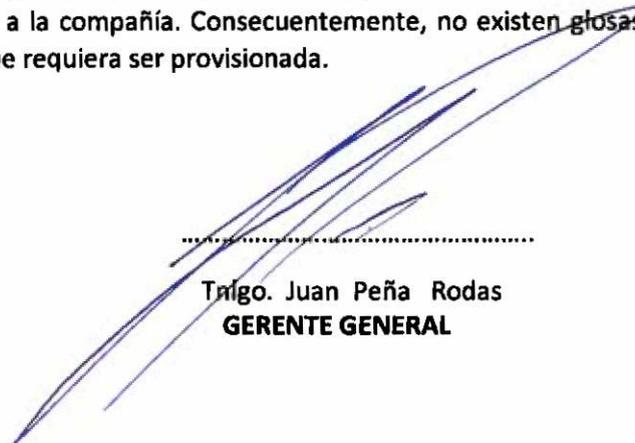
DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



CPA. Adriana Díaz

CONTADOR GENERAL



Trigo. Juan Peña Rodas

GERENTE GENERAL

