

## **AEXTREMO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

#### **1.- Conocimiento de la Empresa.**

La Empresa AEXTREMO Cía. Ltda., es una compañía limitada legalmente constituida en Cuenca-Ecuador, según escritura del 25 de septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Decimo Primera del Cantón Cuenca con fecha 01 de Octubre de 2012, iniciando sus actividades operacionales el 01 de diciembre de 2012.

La Empresa tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos, instalación, reparación y mantenimientos de sistemas de audio y video para vehículos.

La empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal y un local que distribuye mercadería al por mayor y menor.

Su domicilio legal se encuentra en las calles Francisco Cisneros s/n y Carlos Berrezueta esquina en la ciudad de Cuenca.

El directorio de la empresa está integrado por el Presidente, el Representante Legal, siendo el presidente y el gerente socios de la empresa.

Al término del año económico 2014, el socio mayoritario es él Sr. Jara Chorozy Daniel Eduardo, siendo dueño del 95,00% de las participaciones totales del capital suscrito, teniendo el capital social un monto de \$214.975,00

Para el año económico terminado al 31 de diciembre del 2014, la empresa tuvo un promedio de 18 empleados, terminando este año con número total de 10 personas, distribuida en 5 empleados de Administración y 5 empleados en ventas; la reducción de los empleados se debe al cierre de 3 de las sucursales de la empresa.

## **2.- Resumen de Principales Políticas Contables**

### **2.1.- Bases de Presentación**

Los Presentes Estados Financieros corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2014 y se han preparado en base al criterio de devengo y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio económico.

Los mencionados estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014.

### **2.2.- Moneda**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

### 2.3.- Periodo Contable

El periodo contable comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, en el cual se deben presentar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, El Flujo de Efectivo y El Estado de Cambio en el Patrimonio.

### 2.4.-Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

<b>Al 31 de diciembre del 2014 en Dólares</b>	
<b>CAJA</b>	
Caja General	26.476,59
Caja Chica	22,51
Cheques por depositar	98.533,70
<b>BANCOS</b>	
Unibanco Cuenta Ahorros	1.266,02
Cooperativa JEP	15,81
Tarjetas Depositadas	554,00

La empresa maneja dinero en dos cajas y mantiene dos cuentas bancarias, una de ellas pertenecen al Banco Pichincha, siendo esta cuenta corriente; la otra cuenta de ahorros pertenece al Banco Solidario; también tiene una cuenta en la cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista. El saldo de las cuentas bancarias corresponde al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

## 2.5.- Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 en Dólares	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	133.491,41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.044,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	63,44
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1.334,91
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>135.264,37</b>

Los activos financieros ascienden a \$135.264,37 y corresponden en su mayoría a los clientes de la empresa por venta de nuestro producto, por otro lado, hay valores que corresponden a préstamo realizado a empleados de la empresa y también hay un valor que corresponde a otras cuentas por cobrar debido a que dicho valor se canceló en exceso.

## 2.6.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 en Dólares	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN – COMPRADOS A TERCEROS	395.213,70
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	293,80
MERCADERIA EN TRANSITO	0,07
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>395.507,57</b>

Por el tipo de actividad que la empresa mantiene, que es la comercialización de artículos de audio y video, se tiene en su mayoría inventario de productos terminados que se compra a terceros locales y provenientes de importaciones, para el término del año 2014 el inventario asciende a un valor de \$395.213,70 y mercadería en tránsito \$0,07 y también se tiene un valor de \$293,80 que corresponde a inventario de repuestos y

herramientas que es usado para realizar las instalaciones.

## 2.7.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa

Asciende a la suma de \$3.836,13 y corresponde al crédito tributario generado en el año actual (2014), por las retenciones del impuesto a renta realizado a la empresa durante el año económico, misma que será devengada contra el valor a pagar del impuesto a la renta del año declarado.

También tiene \$1.863,17 de crédito tributario de IVA, el mismo que será devengado contra el valor del Impuesto al Valor Agregado que se declara de manera mensual.

## 2.8.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

La empresa mantiene anticipos a proveedores para realizar actividades propias del negocio, esta cuenta tiene un valor de \$18.449,84 un valor de \$307,32 por pago anticipado de seguro para vehículo y también tiene un valor de \$1.844,51 por anticipos a empleados.

## 2.9.- Propiedad, Planta y equipo

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	39.184,98
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.050,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.084,61
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	36.709,95
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	898,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-19.627,76
<b>TOTAL</b>	<b>74.300,08</b>

La empresa para el año económico 2014, aplico los porcentajes y valor residual correspondientes para la depreciación de toda la propiedad, planta y equipo, dando un valor total de \$74.300,08

#### **2.10.- Cuentas y documentos por pagar**

En esta cuenta están todos los valores pendientes de pago que se generaron por el giro normal del negocio, con un valor que suma \$349.320,16; del cual el 64% se les debe a los proveedores y la diferencia corresponde a cuentas por pagar por préstamos que nos realizaron los socios.

#### **2.11.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Durante el año 2014 la empresa término con un valor a pagar de \$738,98 que corresponde a la Tarjeta de Crédito Corporativa que se tiene es a corto plazo ya que este valor debe ser cancelado el mes siguiente de realizada la compra.

#### **2.12.- Otras Obligaciones Corrientes**

La empresa al final del año económico 2014, mantiene obligaciones con la administración tributaria por un valor de \$498,76 con el Instituto de Seguridad Social un valor de \$2.052,98

Por beneficios de ley a los empleados un valor de \$7.547,47 en el cual está dividido en sueldos por pagar \$5.128,55 y provisiones por pagar \$2.418,92

Además la empresa este año económico reporto utilidad teniendo un valor a ser distribuido para los empleados de \$14.992,74

### **2.13.- Capital social**

El capital social se mantuvo para este ejercicio económico teniendo este un valor de \$214.975,00 distribuido en sus dos socios el Sr. José Jara Luzuriaga y el Sr. Daniel Jara Chorozy, teniendo el 95% y 5% respectivamente.

### **2.14.- Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalizaciones**

Los socios de la compañía durante el año 2014 aportaron un total de \$49.999,98 mismo que en el transcurso del año 2015 se procederá a realizar la legalización de estos aportes.

### **2.15.- Resultados Acumulados**

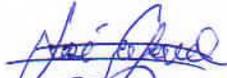
La empresa en el año 2012 reporto una pérdida de \$12.975,75 comenzando está a ser amortizada ya que el año 2013 la empresa reporto utilidades y en el año 2014 también obtuvo utilidades. Se espera que la empresa siga en esa línea y en años posteriores se amortice toda la perdida generada en el año 2012. Terminado las pérdidas acumuladas en \$7.785,45

### **2.16.- Resultados del Ejercicio**

A finales del Año Económico 2014, la empresa reporto una utilidad de \$99.936,03; de donde se repartió el 15% a trabajadores un valor de \$14.992,74 una amortización por perdida de años anteriores de \$2.595,15 impuesto a la Renta de \$18.890,20 y Reserva Legal en \$3.150,30 La utilidad se espera que incremente en el año 2015 y así la empresa pueda estabilizarse dentro del mercado.

**2.17.- Aprobación de cuentas anuales.**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL.  
NOMBRE: JOSE EDUARDO JARA LUZURIAGA  
CI/RUC: 0101035517



FIRMA CONTADORA  
Nombre: FAREZ ANCHUNDIA MARIA  
RUC: 0923750608001