



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013

Siendo las notas explicativas parte integrante del juego de Estados Financieros debo decir que:

En la presentación de Estados Financieros no han cambiado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos Estados Financieros, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2013) como en el precedente (2012).

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información Financiera (N.I.I.F).

NIC 32 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La norma establece que" Se debe reconocer el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar al final del periodo contable"

No se calcula el valor razonable a las cuentas: Documentos por cobrar cheques y documentos por cobrar papeletas de retiro, al ser valores que se depositan según flujo de efectivo de la compañía, además existen dos cheques del señor García Loyaga Jose Pablo que se encuentra en juicio, cheque no. 4 \$ 650,00 y cheque no. 5 \$ 650,00, por ende no se transfieren a cuentas por cobrar clientes.

De acuerdo a lo que determina la normativa se analizó las cuentas por cobrar y se estableció realizar una provisión de cuentas incobrables hasta el 31 de diciembre del 2013 y un deterioro como se detalla a continuación:

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(140243.94)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(11054.43)

Debiendo manifestar que se dio de baja cuentas por cobrar del año 2008 USD 13612.73 a la vez que se incrementó la provisión de cuentas incobrables USD 18843.98 de acuerdo a lo que determina el Art 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y se reverso por cobros y dadas de baja del año 2008 y los ajustes por error de años anteriores USD 12145.08

La Provisión por Deterioro en el presente ejercicio económico ha disminuido en USD 11468.01

NIC 2 INVENTARIOS

La normativa determina que "La valoración de la existencia se lo realizará al precio de adquisición de la mercadería..." y que "Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor ..."

Al aplicar lo que indica la normativa, no se realiza ningún ajuste ya que el valor de \$ 588.87 que resulta de la comparación entre el valor neto de realización y el costo no es relevante por ende no se efectúa ajuste.

NIC 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La NIC 16.44 "manifiesta que para la depreciación, los activos se tienen que separar en los componentes individuales y depreciar durante sus diferentes vidas útiles."; en los párrafos 16.31 -36 señala el modelo de revaluación; manifestando que toda clase de Propiedad Planta y Equipo se revalúa regularmente a valor razonable y los incrementos en la revaluación se acreditarán en el patrimonio y se denominan superávit por revaluación.

La política contable establece que los *Muebles y Enseres* se contabilizará a su costo menos la depreciación acumulada y que el método de depreciación es: línea recta contemplando un 0.1% de valor residual y que al final de su vida útil se dará de baja y se procederá a remplazarlos.

Se da de baja a Muebles y Enseres porque no cumple la política contable que dice: Se consideran activos cuando su valor es mayor a USD 500 y también se da de baja aquellos Muebles y Enseres que no son susceptibles de depreciación en el año 2013.

La política contable establece que los *equipos de cómputo* se contabilizará a su costo menos la depreciación acumulada y que el método de depreciación es: línea recta se contempla el 0,1% de valor residual, al final de su vida útil se podrá vender como chatarra y se procederá a dar de baja vendiéndole al valor residual y serán remplazados.

Se da de baja a Equipo de Computo porque no cumple la política contable que dice: Se consideran activos cuando su valor es mayor a USD 500 y también se da de baja aquellos equipos de cómputo que no son susceptibles de depreciación en el año 2013

La política contable establece que los *equipos de seguridad* se contabilizará a su costo menos la depreciación acumulada y que el método de depreciación es: línea recta se contempla el 0.1% de valor residual, al final de su vida útil se podrá vender como chatarra y se procederá a dar de baja vendiéndole al valor residual y serán remplazados.

En lo que ha vehículos se refiere: Se realizó al primero de enero de 2013 el reavaluo de vehículos según peritaje del año 2012 por USD 16641.80 y se compró según factura No. 001002-000024700 de TEOJAMA COMERCIAL S.A el 07 de octubre de 2013 un vehículo marca Hino por un valor de USD 33482.14.

En lo que al Furgón Metálico se refiere: Se adquirió según factura No. 001001-000001520 de REPARACIONES Y CARROCERIAS METALICAS CIA LTDA el 05 de diciembre de 2013 un Furgón por un valor de USD 6580.

Producto de la baja y depreciación de propiedad planta y equipo queda de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	332317.36
Muebles y Enseres	16665.69
Equipo de Computación	4903.38
Vehículos	552961.49
Furgón Metálico	63272.99
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2000
Equipo de Seguridad	2000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-287225.29
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8076.2
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-2564.53
Depreciación Acumulada Vehículos	-250716.88
Depreciación acumulada Equipo de Seguridad	-1503.5
Depreciación acumulada Furgón Metálico	-24364.18

NIC 12 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y LOS IMPUESTOS CORRIENTES

La Norma establece que; los Activos y Pasivos por Impuestos diferidos y por Impuestos Corrientes se presentan por separado y de manera independiente del resto de Activos y Pasivos según sean corrientes o no corrientes,

Se reversa el pasivo por impuesto diferido al ser la revaluación de la propiedad planta y equipo deducible en el ejercicio 2013

En el presente ejercicio económico se consideró el 22%, quedando de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	USD 19924.37
--	--------------

NIC 19 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

La normativa establece registrar los beneficios de los empleados entre ellos la provisión de jubilación y desahucio

En el presente ejercicio de acuerdo al estudio actuarial emitido por ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Costo Laboral Jubilación Patronal	9526.00
Costo Laboral Desahucio	2316.00
Costo Financiero Desahucio	675.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	2659.00
Ganancia (Perdida) Actuariales	2085.10

DV . APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

El aporte para futuras capitalizaciones no se procede a reclasificar al pasivo la cuenta aportes a futuras capitalizaciones de acuerdo a lo resuelto por la junta de accionistas de fecha 03/02/2012 acta Nro 00045b

CP. CAPITAL

Se ha producido modificaciones en el capital social de la compañía durante el ejercicio actual 2013, quedando de la siguiente manera:

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA					
CUADRO DE IINTEGRACIÓN DE PARTICIPANTES EN EL CAPITAL AL 03 DE ENERO DE 2013					
NOMBRE DEL SOCIO	PARTICIPACIONES ANTES DEL AUMENTO VALOR USD (\$)	PARTICIONES	AUNMENTO DE CAPITAL POR RESOLVER VALORUSD (\$)	PARTICIPACIONES DESPUES DEL AUMENTO VALOR USD (\$)	PARTICIPACIONES
VICTORIA IMELDA ROMERO JARAMILLO	1100.00	1100	100000.00	101100.00	101100.00
GEOVANNY GONZALO JARAMILLO ROMERO	150.00	150	0.00	150.00	150.00
MUERIEL AURELIA JARAMILLO ROMERO	150.00	150	2000.00	2150.00	2150.00
YOFRE LENIN JARAMILLO ROMERO	150.00	150	2000.00	2150.00	2150.00
OLGER FREDI JARAMILLO ROMERO	150.00	150	2000.00	2150.00	2150.00
JUVENTINO ELIAS JARAMILLO ROMERO	150.00	150	2000.00	2150.00	2150.00
LUCIA NOEMI JARAMILLO ROMERO	150.00	150	2000.00	2150.00	2150.00
TOTAL	2000.00	2000	110000.00	112000.00	112000.00
COMPOSICION DEL AUMENTO DE CAPITAL CONFORMADO POR APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES Y EFECTIVO:					
1.- EL VALOR DE APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES CORRESPONDE A LA SRA VICTORIA IMELDA ROMERO JARAMILLO POR USD 100000,00					
2.- VALOR EN EFECTIVO HERMANOS JARAMILLO		10000,00			
TOTAL:	USD 110000				

DV. DIVIDENDOS PAGADOS

Dando Cumplimiento al acta Nro 54 de fecha 05 de marzo de 2013, 09 de marzo de 2012 se entrega por dividendos a los accionistas USD 11822.80

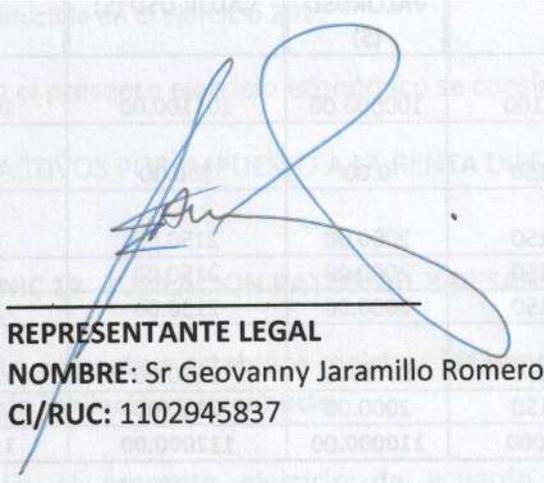
NIIF 1 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2013 de USD 64001.10

NIC 37 PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

El valor detallado de USD 3000 corresponde a cheques entregados como garantía por el crédito otorgado hacia nosotros para el abastecimiento de combustible de Gasolinera la LLAVE representado por Mercedes Cumandá Reyes Cueva USD 1000 cheque Nro. 006584 y Gasolinera CHURUTE Representada por el Sr. Fausto Aguirre Reyes USD 2000 cheque Nro. 006134.

NIC Nro 1 manifiesta que se debe registrar en el ORI la GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO y GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS pero al diferir con el formalio 101 de impuesto a la Renta, se cancela 15% a trabajadores de este valor y no se desglosa en el Otro Resultado Integral de la Super Intendencia de Compañías al diferir con el SRI y la Super de compañías.



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Sr Geovanny Jaramillo Romero
CI/RUC: 1102945837



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Mg. Sandra Robalino Quito.
RUC: 1103023311001