

CONTINENTAL TIRE ANDEAN REGION S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la Gerencia efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren para la presentación de los mismos, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

A.- Preparación de los Estados Financieros:

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan :
Los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.
La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de Contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

B.- EFECTIVO EQUIVALENTE

La política es considerar el efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras. **Nota 1**

C.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a un valor justo. Se constituye una provisión por el deterioro de cuentas por cobrar Ver **Nota 2**

D.- INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al costo o al valor razonable el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. Ver **Nota 5**

E.- PASIVOS FINANCIEROS:

- Acreedores Comerciales y otras cuentas por Pagar Ver **nota 3**

En esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores, los cuales se presentan en el pasivo corriente

F.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro encontramos el crédito tributario por concepto de retenciones y el pago de impuestos del mes de la Compañía. Ver **Nota 4**

G.- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS

Encontramos en este rubro las provisiones de, decimos, vacaciones, Fondos , aportes al IESS y el deterioro de la Cartera en este año Ver **Nota 6**

H.- IMPUESTO A LA RENTA

En este detalle encontramos la variación que tuvo el impuesto a la Renta y el ajuste correspondiente por el Anticipo Mínimo determinado el año 2013 Ver **Nota 7**

I.- INGRESOS ORDINARIOS:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos de la empresa Continental se detallan por los siguientes rubros:

- Venta de Llantas
- Venta de Tubos y defensas

NOTA 1.-**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 en Efectivo y Equivalentes de Efectivo son:

	2012	2013
Cajas		
Caja Chica	788.00	788.00
Caja General		
Total Caja	788.00	788.00
Bancos	6,635.95	100,525.47
Total Efectivo y equivalentes	7,423.95	101,313.47

NOTA 2.-**DEUDORES COMERCIALES CLIENTES**

Adjunto detalle de Cartera por Vencimientos y Clientes Relacionados al 31 Diciembre 2013

	2012	2013
Corriente	94,837.85	4,743.65
Vencido		
0-30 días	36,399.15	2,610.99
31-60 días	77,750.37	6,966.37
61-90 días	1,781.12	2,614.58
Más de 90 días	13,374.81	25,392.01
	129,305.45	37,583.95
Total Cartera	224,143.30	42,327.60

NOTA 3.-

CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

	2012	2013
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Comerciales		
Tedasa		439,901.97
Proveedores Nacionales		15,776.83
		<u>455,678.80</u>
Cuentas por Pagar		
Renovallanta S.A.	66,639.95	
Tecnillanta S.A.	361,267.37	1,121,168.13
Proveedores Diversos		
	<u>427,907.32</u>	<u>1,121,168.13</u>
Cuentas por Pagar no Financieros		
Proveedores Diversos	135,127.79	1,241.28
Total Pasivos no Financieros	<u>135,127.79</u>	<u>1,241.28</u>
Cuentas Por Pagar Beneficios Sociales		
Sueldos por Pagar y beneficios Sociales	3,881.52	306.74
Total Beneficios Sociales por Pagar	<u>3,881.52</u>	<u>306.74</u>
Total Pasivos	<u><u>566,916.63</u></u>	<u><u>1,578,394.95</u></u>

NOTA 4.-**ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre comprenden:

	2012	2013
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto al Valor Agregado IVA por Cobrar	29680.39	151,652.47
Retenciones de IVA 30% y 70%	146372.76	136,825.02
retenciones en la Fuente Impto. Renta 2010	10577.66	0.00
retenciones en la Fuente Impto. Renta 2011	12973.74	12,973.74
retenciones en la Fuente Impto. Renta 2012	2062.8	2,062.80
retenciones en la Fuente Impto. Renta 2013		23213.97
Retenciones en la fuente		
	201,667.35	326,728.00
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto al Valor Agregado IVA por Pagar		
Retenciones de IVA	164.06	123.63
Retenciones en la fuente	1,929.86	22,589.33
Impuesto a la Renta		
	2,093.92	22,712.96

NOTA 5.-**INVENTARIOS**

	2012	2013
Llantas	104,400.59	1,093,928.23
Servicio de Reencauche	984.34	1,460.77
Tubos y Defensas	4,266.04	13,407.31
Servicio de Taller	97.10	1,579.13
Accesorios de Vehículos		
	109,748.07	1,110,375.44

Saldo de Inventario al 31 de Diciembre

1,110,375.44

NOTA 6.-

OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS

Corrientes	Saldos al 31 Dic del 2012	Incremento	Saldos al 31 Dic del 2013
Prestaciones y beneficios Sociales (1)	0.00	306.74	306.74
Estimación Deterioro Cartera	13,374.79	12,258.94	25,633.73
Provisión por Deterioro de Inventarios			
Total Provisiones Corrientes	13,374.79		25,940.47

(1) Incluye Fondos de Reserva, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, aporte al IESS Y Participación Utilidades:

NOTA 7.-

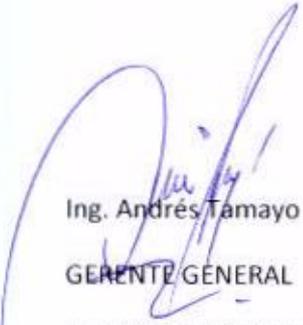
IMPUESTOS A LA RENTA

	AÑO 2013	
	Participación Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad antes de participación Trabajadores		-2,403.70
Provisión Salario Digno		
Base Participación Trabajadores		-2,403.70
15% Participación		38497.09
Más Gastos Deducibles		
Menos Ingresos Exentos		
Menos deducción empleados		
Base Impto. a la Renta		40900.79
Impuesto a la Renta		8998.17
Anticipo Calculado Definitivo		8998.17

De acuerdo a este detalle el Impuesto a la Renta se considera el valor de \$ 8998.17 correspondiente al año 2013

NOTA 8.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIFFS"

La empresa durante el año 2013 ha aplicado Las NIFFS



Ing. Andrés Tamayo

GERENTE GENERAL

CONTINENTAL TIRE ANDEAN REGION S.A.



Lcda. Myriam Paredes

CONTADORA GENERAL