

COMERCIAL AYALA VELEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

(Datos en USD dólares)

1. Información general

COMERCIAL AYALA VELEZ es una sociedad de responsabilidad limitada constituida el 31 de Enero del 2001 en la República del Ecuador. La oficina principal y centro del negocio es la Calle Amazonas 3-81 y Av. de las Américas. Sus actividades principales es la compra y venta al por menor de artículos de ferretería en general.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los Estados Financieros están expresados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Las Principales políticas de contabilidad adoptadas para la preparación de los estados financieros se presentan a continuación:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Constituye principalmente depósitos en banco locales y dinero en efectivo.

Activos Financieros. Constituyen deudas por cobrar a clientes y dividendos por cobrar por la empresa.

Inventarios

Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El inventario se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

Impuestos corrientes

Constituyen el crédito tributario por las adquisiciones superiores a las ventas.

Propiedad planta y equipos

Los períodos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de Computación	13.33%
Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no

utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo con los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El Grupo no financia esta obligación por anticipado.

Descripción	(en U.S. dólares)
Caja	1.189,49
Depósitos en Bancos Locales	23.419,91
TOTAL	24.609,40

5 Activos Financieros

Descripción	(en U.S. dólares)
Documentos x cobrar que no generan intereses	20.720,78
TOTAL	20.720,78

6 Inventarios

Descripción	(en U.S. dólares)
Productos terminados Mercadería en almacén	170.059,28
TOTAL	170.059,28

7 Servicios y otros pagos anticipados

Descripción	(en U.S. dólares)
Anticipo Proveedores	26,66
TOTAL	26,66

8 Activos por impuestos corriente

Descripción	(en U.S. dólares)
Crédito Tributario Renta	5.534,93
Crédito Tributario Iva	2.719,52
TOTAL	8.254,45

8 Propiedad Planta y Equipo

Descripción	(en U.S. dólares)
Costo Muebles y Enseres	183,08
Costo Maquinaria y Equipo	392,07
Costo Equipos de Computación	3.901,03
Costo de Vehículos	30.578,57
Costos Otras Propiedades	13.133,72
Depreciación Acumulada	(71.919,03)
TOTAL	26.267,44

9 Cuentas x Pagar.-

Descripción	(en U.S. dólares)
Proveedores	36.886,94
TOTAL	36.886,94

10 Otras Obligaciones Corrientes.

Descripción	(en U.S. dólares)
Con la Administración Tributario	281,73
Con el IESS	348,20
Beneficio Ley Empleados	4.345,25
Participación Trabajadores	933,32
TOTAL	5.908,50

11. CAPITAL

Capital Pagado. El capital suscrito y pagado por la empresa está representado por 400 acciones de 1 dólar cada una.

12. APORTE FUTURA CAPITALIZACION

Aportes Futura Capitalización	20.000,00
TOTAL	20.000,00

13. RESERVAS

Reserva Legal	536,05
TOTAL	536,05

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	(en U.S. dólares)
Ganancias Acumuladas	7.596,29
TOTAL	7.596,29

15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Descripción	(en U.S. dólares)
Utilidad ejercicio	1.945,48
TOTAL	1.945,48



Contador



Gerente