

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**COMERCIAL AYALA VELEZ
CIA. LTDA.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

COMERCIAL AYALA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Datos en dólares)

1. Información general

COMERCIAL AYALA CIA. LTDA. es una Sociedad de responsabilidad limitada radicada constituida el 31 de enero del 2001 en la Republica de Ecuador. Su oficina principal está ubicada en Cuenca en la calle Amazonas No. 3-81 y Av. De las Américas. Su actividad principal 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 Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados 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 Significativas

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

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 medirá 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

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

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	33.33%
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 espere 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 periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos 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.

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Anticipo Proveedores	2860.51	2515.68
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2860.51	2515.68

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Crédito Tributario Renta	9385.53	2609.41
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	9385.53	2609.41

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Costo muebles y enseres	147.26	147.26
Costo Maquinaria y Equipo	58.04	58.04
Costo Equipo de Computacion	7928.01	7928.01
Costo de Vehículos	19382.17	19382.17
Costos Otras Propiedades	992.03	992.03
Depreciacion Acumulada	(28.199.08)	(20.543.08)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	308.43	7.964.43

9.- CUENTAS POR PAGAR

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Cuentas x Pagar Proveedores	36.688.49	78.083.21
TOTAL CUENTAS Y DOCUM. X PAGAR	36.688,49	78.083.21

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Con la administración tributaria	3.856.65	4.283.24
Con el IESS	950.00	809.20
Beneficio Ley Empleados	9.200,00	8.904.52
Participacion Trabajadores	972.70	2.072.95
Anticipo Clientes	1.652.23	1.459.60
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	16.631.58	16.070.01

11.- PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Jubilación Patronal	16.000	16.000
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	16.000	16.000

12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Pagado. El capital suscrito y pagado por la empresa está representado por 7.440 acciones de 1 dólar cada una.

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Aportes Futuras Capitalizacion	20.000	1.115.45
TOTAL PATRIMONIO	20.000	1.115.45

13.- RESERVAS

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Reserva Legal	536.05	3.259.51

14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Descripcion	Valor	
	2013	2012
Ganancias Acumuladas	49.521.88	49.521.88
Perdidas Acumuladas	17.80	17.80
Reserva de Capital	2.148.24	2.148.24
TOTAL	51.652.32	51.652.32