

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA LTA AL 31/12/2012

La compañía con RUC 0190312356001 cuyo objeto social es la venta al por mayor y menor de automóviles nuevos, ventas al por mayor y menor de repuestos y la prestación de servicio técnico y mecánico de vehículos.

Resumen de Políticas Contables: Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. Se aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las transacciones que realiza la empresa.

Bases para la presentación de Estados Financieros: En el ejercicio fiscal 2012 la compañía aplica la Norma de Contabilidad No 1 "Presentación de los Estados Financieros".

Activos

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La empresa mantiene cuentas con fondos de Cajas Chica para el manejo de valores en la ciudad de Cuenca, Quito y Aloag dichos valores han sido verificados físicamente sin tener ninguna novedad.

Dentro de esta cuenta se encuentran valores por cheques protestado que se reversan a través de la cuenta caja – bancos.

También encontramos los valores correspondientes a Caja General, que es la que custodia los valores de cobro diario y valores que tiene en efectivo la empresa.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

Valor correspondiente a cuentas por cobrar resultado de las operaciones de habituales de la empresa.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Valores pendiente de cobros personal relacionado Accionistas, Empleados, y otros relacionados

Inventarios

Esta cuenta se esta regularizando ya que en un principio existió mercadería que no se contemplaba dentro del inventario por tal motivo estaba subvalorado dicho inventario el mismo que en la actualidad se encuentra verificado.

Crédito Tributario

La empresa al final del período termina con Crédito Tributario de IVA debido al valor crédito mensual que generan las ventas a crédito, por tal motivo el siguiente mes serían susceptibles de pago de no existir ventas.

Propiedad Planta y Equipo

Dentro de esta cuenta tenemos el local comercial de Aloag y la correspondiente edificación las mismas que fueron revaluadas de acuerdo a la exigencia actual, de acuerdo al estudio calificado por un ente autorizado para dicho efecto.

Depreciación Acumulada

La depreciación se la realiza en línea recta de acuerdo a la vida útil determinada para los bienes con el correspondiente valor residual si existiese.

Cuentas y Documentos por Pagar

Valores pendiente de pago a proveedores Nacionales del Exterior los mismos que han sido revisados y los saldos corresponden a pendientes de pago.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Valor correspondiente a un Crédito con garantías que mantiene la empresa con el Banco Internacional institución financiera emisora de la deuda.

Obligaciones Corrientes

Corresponden al valor de Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2012 el mismo que haciende a un valor de \$ 63.134,90 de los cuales la empresa ha realizado el correspondiente pago del anticipo \$ 32.547,40 debiendo compensar con valor de retenciones \$ 17.821,54 teniendo la diferencia como valor a cancelar.

Dentro de este rubro tenemos la utilidad a trabajadores que corresponde al valor de \$ 42.512,89 correspondientes el 10% 28.341,93 participación a trabajadores y \$ 14.170,96 valor correspondiente para cargar familiares.

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas

Este valor corresponde a valores pendientes de pago al accionista mayoritario por préstamos para liquidez de la empresa y para importaciones realizadas por la empresa, se realiza un cruce de cuentas con la cuenta personal del accionista mayoritario, resultado que acoge esta cuenta.

Capital Neto

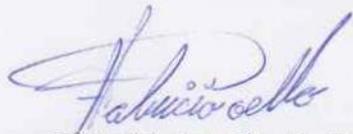
El capital de la empresa no ha variado se mantiene el porcentaje de participación de los socios.

Superávit por Revaluación de Propiedades

Esta cuenta abarca el valor correspondiente de ajuste de la propiedades de la empresa por efecto de aplicación de las NIIF en lo correspondiente a Propiedad, Planta y Equipo

Resultados Acumulados

Por decisión de la junta las utilidades de la empresa no han sido repartidas y por tal motivo se encuentran dentro de utilidades acumuladas.



CPA Fabricio Coello Polo
RUC 0101669232001