

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA LTA AL 31/12/2014

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 2014 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, y Aloag dichos valores han sido verificados físicamente sin tener ninguna novedad.

La empresa mantiene cuentas corrientes en el Banco Pichincha, Banco Internacional, Banco del Austro y una Cuenta en el Exterior del Citibank los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados a la fecha de presentación de la información.

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 habituales de la empresa.

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados valores por cheques protestados que se reversan a través de la cuenta Cheque Protestados por Cobrar – Bancos.

Así también valores por cobrar pagados a través de tarjetas de crédito.

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 este proceso de regularización continua. Se realizó los correspondientes inventarios físicos los mismos que se corrigieron por errores en cambios de codificación o en unidad de medida de los mismos

Crédito Tributario

La empresa al final del período termina con Crédito Tributario de IVA producto del saldo a favor principalmente por las importaciones realizadas, este saldo es neto que incluye el valor pendiente de pago correspondiente a las ventas a crédito del mes de Diciembre, que serán susceptibles de pago el siguiente mes.

Tenemos crédito tributario de Impuesto a la Renta producto del mayor valor pagado en el anticipo del año 2014, que el valor a pagar de impuesto a la renta de este mismo periodo fiscal.

Propiedad Planta y Equipo

Dentro de esta cuenta tenemos el local comercial de Aloag y la correspondiente edificación las mismas que no han tenido ninguna modificación o cambio con respecto del año anterior.

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

En este periodo se concluyó la cancelación del Crédito con garantías que mantenía la empresa con el Banco Internacional institución financiera emisora de la deuda.

Obligaciones Corrientes

Con la Administración Tributaria: Valor pendiente de pago de ICE del mes de Diciembre 2014 por \$ 9.778.74 y valores de IVA y Retenciones Impuesto a la Renta de este mismo mes.

Con el IESS: Valor correspondiente al aporte Patronal y Personal mas préstamos Quirografarios e Hipotecarios correspondientes al mes de Diciembre del 2014.

Por Beneficios de Ley a Empleados: Valor pendiente de pago de provisión de XIII , XIV, vacaciones y remuneraciones del mes de Diciembre 2014

Dentro de este rubro tenemos la utilidad a trabajadores que corresponde al valor de \$ 1896,74 correspondientes el 10% \$189.67 participación a trabajadores y \$ 94,84 valor correspondiente para cargas familiares valor que se divide entre 46 trabajadores y 49 cargas 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 no ha existido aumentos de capital, 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 desición de la junta las utilidades de la empresa no han sido repartidas y por tal motivo se encuentran dentro de utilidades acumuladas hasta las del año 2013.



CPA Fabricio Coello Polo
RUC 0101669232001