

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/18

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA DE PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
 Fecha de inicio de actividades: 01 DE JULIO DE 1992
 Dirección: Av. Flavio Reyes, calle 27 frente al Hotel Murciélago
 RUC: 1390139418001
 Gerente: Marco Vinicio Pérez Jurado
 Contadora: Genny Elizabeth Zuñiga Lopez

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/18

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	154.975,15
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	838,40
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	838,40
	ACTIVOS FINANCIEROS	110.986,43
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	92.288,91
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.781,19
	(-) PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR	(2.083,67)
	INVENTARIOS	33.404,57
	INVENTARIOS	33.404,57
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	142,04
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	142,04
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.603,71
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4,525,04
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.078,67

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/18

ALCANCE

ACTIVO NO CORRIENTE	266.075,09
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	193.475,64
TERRENOS	164.476,40
MUEBLES Y ENSERES	22.202,63
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.925,35
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-22128,74
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
ACTIVO INTANGIBLE	4.316,76
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	5.526,96
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(1.210,20)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	68.282,69
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	68.282,69

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/18

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	121.949,59
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	109.979,24
	LOCALES	108.374,76
	EXTERIOR	1.604,48
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1862,83
	LOCALES	1.862,83
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.677,69
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
	CON EL IEISS	355,36
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.322,33
	ANTICIPOS CLIENTES	110,16
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	7.319,67

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2018

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/18

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	209.619,27
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	105.107,23
	LOCALES	105.107,23
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	104.512,04
	LOCALES	104.512,04

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2018

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA IMPORTADORA PEREZ JURADO ASOCIADOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/18

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	89.481,38
Cuenta (s)	CAPITAL	10.122,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10.122,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	
	RESERVAS	5.253,03
	RESERVA LEGAL	5.253,03
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	109.179,95
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	109.179,95
	RESULTADOS ACUMULADOS	-28.965,25
	GANANCIAS ACUMULADAS	10.288,15
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(39.253,40)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.108,35
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(6.108,35)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION