

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LLANTA FACIL SA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- CUENTAS DE ACTIVO

CAJA.- La caja general, siempre se quedará sin saldo debido a que se realizan cuadros en matriz y agencia y los depósitos respectivos.

BANCOS.- Se maneja una sola cuenta corriente en el Banco del Pichincha, la misma que no ha sufrido sobregiros y ha sido manejada y conciliada correctamente.

CLIENTES.- En esta cuenta se maneja los créditos a los clientes los plazos son 30, 60 y 90 días tanto de la Matriz como de la Agencia, manteniendo una cartera sana, debido a las políticas impuestas por la empresa.

PROVISION DE CARTERA.- El valor de la provisión de cartera se realiza el 1% sobre la cartera otorgada, de acuerdo lo que dispone la Ley.

INVENTARIOS.- La mercadería se encuentra inventariada y valorada a precio promedio. En el presente año se sufrió una pérdida que se asumió como gastos y está respaldada con la denuncia en la Fiscalía.

PAGOS ANTICIPADOS.- Estos pagos no son considerables

ACTIVOS FIJOS.- Los activos son depreciados de acuerdo a lo que dispone la ley.

PASIVOS.-

PROVEEDORES.- Esta es la cuenta más significativa ya que corresponde a los valores que la empresa tiene que pagar por compra de mercadería y servicio de reencauche.

ACREEDORES.- Es la cuenta que abarca a otros acreedores, como el Fisco, el IESS, los empleados y otros.

PATRIMONIO.- El patrimonio se encuentra conformado por los aportes de los socios, las reservas y la utilidad.

INGRESOS.-

VENTAS.- Corresponden a todos los ingresos por las ventas de llantas en un 85% y servicio de reencauche con un 25%, luego de deducir las notas de crédito y los descuentos respectivos.

OTROS INGRESOS.- Son aquellos por intereses de inversiones, sobrantes de dinero y otros.

EGRESOS.-

COSTO DE VENTAS.- Corresponde al valor de la compra de la mercadería

GASTOS DE PERSONAL.- Incluye todos los gastos que incurre con el personal y que están contratados de acuerdo a la ley.

GASTOS OPERACIONALES.- Son todos aquellos que ayudan a que la empresa cumpla con su objetivo y están dentro de los parámetros y políticas que la empresa ha impuesto.

OTROS GASTOS.- Constituyen aquellos gastos que no se pueden ubicar en los anteriores, por tanto se los encuentra aquí.

UTILIDAD.-

Es el resultado final del ejercicio, y que para este año ha disminuido notablemente debido a que las ventas se las ha hecho directo a subdistribuidores y el porcentaje de utilidad es más bajo.



NANCY USIÑA

CONTADORA GENERAL