

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LLANTA FACIL SA.**

**EMPRESA:** La empresa Llanta fácil s.a. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador en la provincia de Tungurahua en la ciudad de Ambato, con RUC 1891719341001, ubicada en la calle Boyacá N° 5y Avenida el Rey . Su actividad principal es la Comercialización de llantas y Servicios

La compañía se constituye el 24 de Mayo del 2006, su duración es indefinida .

La empresa cumple con la parte legal , en cuanto a la elección de Gerente y Presidente. Cuya gestión se ha enfocado siempre en dar cumplimiento a las decisiones de los accionistas a través de las juntas realizadas y que se archivan en los libros de actas.

**CAPITAL AUTORIZADO.-** El Capital Autorizado es de Diez mil Dólares de los Estados Unidos de América (\$ 10.000,00)

**CAPITAL SUSCRITO.-** Diez mil dólares de los Estados Unidos de América. (\$10.000,00)

**ACCIONES:** Las Acciones son Ordinarias y Nominativas, cuyo valor nominal es de un dólar de los Estados Unidos de América (\$1.00) cada una.

### **SUSCRIPCION Y PAGO DE CAPITAL**

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSC. Y PAGADO</b>	<b>ACCIONES</b>
1.- José Usiña Ayala	5.398,00	5.685,00
2.- José Usiña Reina	2.310,00	2.598,00
3.- Nancy Usiña Ayala	1.430,00	1.717,00
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

Para un mejor control e identificación de las cuentas y los gastos respectivos, el plan de cuentas está detallado lo que corresponde a la Matriz y lo de la Agencia.

### **CUENTAS DE ACTIVO**

**CAJA GENERAL.-** La empresa recibe y maneja el efectivo tanto en la matriz como en la agencia por lo tanto su cuadre es por separado para depositarse inmediatamente en el banco del Pichincha , y con depósitos independientes, además todos los gastos son cancelados con Cheques para un mejor control y únicamente los gastos pequeños se cancelan con la Caja Chica.

CAJA GENERAL DE MATRIZ	21.760,94
CAJA GENERAL AGENCIA	3.780,95
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>25.541,89</b>

**CAJA CHICA.**- Se mantiene un fondo de Caja Chica de Cien dólares (\$100,00) para cubrir los gastos pequeños que se ocasionen y en los que por su valor no se pueda emitir cheques, Ejm. Movilización, Servientrega, periódicos, formularios, etc. la reposición se la realiza el momento que se termina el fondo sin que sobrepase el mismo y adjuntando las facturas y recibos de respaldo, siempre dentro de un mismo período.

**BANCOS.**- La empresa trabaja con el banco del Pichincha, con una Cuenta Corriente, donde se depositan todos los ingresos y de la misma manera se emiten cheques para el pago a los proveedores, nómina, los gastos administrativos, y operacionales; también la cuenta nos da el servicio para debitos directos por pagos de planillas al IESS, pago de Impuestos Fiscales, entre otros, siempre con la autorización respectiva. La cuenta está registrada con dos firmas de responsabilidad para un buen control, al cierre del ejercicio la cuenta tiene un saldo de 41.695,97

**CLIENTES CREDITO.**- Esta cuenta se maneja tanto en la matriz, como en la agencia y registra todas las ventas a crédito de nuestros clientes. El plazo del crédito que se da es a corto plazo, es decir a 30, 60, y 90 días. Realizándose El valor al cierre es de 26.415,83.

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.**- La provisión de cuentas incobrables se la realiza en relación a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, se ha adoptado la política de provisionar el 1%, el valor al cierre es de 9.422,96

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**- Corresponden los anticipos a empleados, a proveedores, Cuentas por cobrar clientes, cheques devueltos, fletes por cobrar, etc, que dan un total de 73.656,58

**INVENTARIOS DE MERCADERIAS.**- Se controla separadamente las llantas y accesorios nuevos, y el servicio del reencauche, su costo es el promedio. Su control se lo realiza tanto en la agencia como en la matriz. Se realiza inventarios físicos cada mes y por separado. Al finalizar el ejercicio se tiene un saldo de 323.247,82.

**IMPUESTOS ANTICIPADOS.**- A la empresa le realizan retenciones en la fuente de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado; por compra de bienes y servicios de acuerdo a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno. Estos valores se van cuadrando mes a mes con las declaraciones respectivas. Y tenemos un valor de 44.568,00.

**PUBLICIDAD PREPAGADA.**- Es una cuenta que se registra en su totalidad, y se va devengando mensualmente para que no afecte el gasto a un solo mes, sino en todos los meses en forma real, el valor al cierre es de 9835,68.

**SEGUROS VEHICULOS PREPAGADOS.**- Corresponde al seguro anual contratado de los vehículos de la empresa, y que se van devengando al gasto en forma mensual y no en un solo mes, se cierra con 376,00.

**OTROS PAGOS ANTICIPADOS .-** Al cierre del ejercicio se tiene un saldo de 93.

De igual manera nuestro sistema informático se expresa al costo menos la depreciación acumulada, se amortiza en 5 años

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Se ha adoptado la política de que bienes cuyo costo no es considerable, se envíen directamente al gasto, y únicamente los activos que su costo es considerable se lo toma en cuenta como activos fijos. Su valor es 32.698,53 pero ya deducida la depreciación.

### **CUENTAS DE PASIVO**

Las cuentas más representativas son:

**PROVEEDORES .-** Al cierre del ejercicio registra un valor de 244.536,01 Son cuentas por pagar a nuestros proveedores por la Compra de llantas y accesorios nuevos así como también de aquellos proveedores de servicios de reencauche de llantas.

**ACREEDORES .-** Corresponden a pagos de terceros por Impuestos fiscales , aportes del Iess. provisiones laborales, etc al cierre del ejercicio se tiene un saldo de 310.956,55

### **CUENTAS DE PATRIMONIO.-**

El Patrimonio lo conforman las siguientes cuentas

### **CAPITAL SOCIAL , RESERVAS Y LOS RESULTADOS**

**RESULTADOS.-** La empresa en el presente ejercicio ha generado una pérdida acumulada por un valor de 14.367,32.

### **CUENTAS DE RESULTADOS.**

#### **INGRESOS.-**

Los Ingresos de Llanta Fácil están conformados por las **VENTAS** realizadas y con otros ingresos , al finalizar el ejercicio se cierra con un valor de 1'305.270,22. Pero deducidos los Costo de Ventas nos da unos Ingresos líquidos de 200.454,28

#### **EGRESOS.-**

Lo Conforman los Costos de Ventas, los gastos de personal , gastos de depreciación, de mantenimiento, de suministros, de publicidad, servicios básicos, de adecuaciones, de impuestos y contribuciones y otros gastos operacionales etc, los que ascienden a un valor de 214.821,60

#### **RESULTADOS.**

Al cierre del ejercicio 2015, se cierra con una pérdida de 14.367,32, por lo tanto no habrá 15 % participación trabajadores y el impuesto a la renta.



Ing. José Usiña A  
GERENTE GENERAL



C.P.A. Dra. Nancy Usiña A.  
CONTADORA