

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LLANTA FACIL S.A.

EMPRESA: La empresa Llanta Facil S.A, es una sociedad radicada en el Ecuador en la provincia de Tungurahua en la ciudad de Ambato, con RUC.1891719341001, ubicada en la Calle Boyacá N. 5 y Av. El Rey. Su actividad principal es la Comercialización de llantas y servicios.

La Sociedad 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 es de un dólar de los Estados Unidos de América (\$1.00) cada una.

SUSCRIPCION Y PAGO DE CAPITAL

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSC. Y PAGADO	ACCIONES
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
	-----	-----
TOTAL	10.000,00	10.000,00

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

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA GENERAL.- La empresa reibe y maneja dinero efectivo tanto en Matriz como en la Agencia, por lo tanto su cuadre es por separado y se deposita inmediatamente en el Banco del pichincha, y con depósitos independientes, además todos los gastos son cancelados con cheques para tener un mejor control, únicamente los gastos pequeños se cancelan con Caja Chica.

CAJA GENERAL MATRIZ	2.717,01
CAJA GENERAL AGENCIA	0,00
TOTAL EFECTIVO	2.717,01

CAJA CHICA.- Se mantiene un fondo de caja Chica de Cien dólares (\$100.00) los mismos que sirven para cubrir gastos pequeños y que por su valor no se pueden emitir cheques. Ejemplo: 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 en un mismo período.

BANCOS.- La empresa trabaja con el Banco del Pichincha, con una cuenta corriente donde se deposita todo el dinero recaudado, de igual forma se emiten cheques para el pago a proveedores, nómina, los gastos administrativos y operacionales, También la cuentan ayuda con el servicio para débitos directos con el IESS, SRI, entre otros, la cuenta está registrada con dos firmas de responsabilidad y se cerró con un saldo de \$ 59.748,30.

CLIENTES CREDITO.- Es cuenta se maneja en matriz y la agencia, aquí se registra las ventas a crédito de los clientes, con plazos desde 30 , 60, y 90 días el valor es de \$ 48.893,82

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.- La provisión se la realiza de acuerdo a los que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, con el 1 % , su valor es \$ 8.740,42

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Corresponden a los anticipo de empleados, a proveedores, cuentas por cobrar, cheques devueltos, entre otros , que nos da un valor de \$55.067,08.

INVENTARIOS DE MERCADERIAS.- Este rubro corresponde a los inventarios de llantas, servicio de reencauche, su costo es el promedio. Para el control se realiza salidas de la mercadería mediante documentos formados y además se realiza inventarios mensuales tanto en la matriz como en la agencia, su saldo al cierre es de \$ 178.871,43

IMPUESTOS ANTICIPADO.- A Llanta Facil le realizan retenciones en la fuente Impuesto a la Renta y del IVA, por la compra de bienes y servicios, de acuerdo a lo que dispone la Ley de régimen Tributario Interno, estos valores se concilian mensualmente con las declaraciones y anexos respectivos y su valor es de \$ 35.168,39

PAGOS ANTICIPADOS.- Corresponden sin duda a pagos realizados por anticipado, como los seguros contratados para vehículos y las adecuaciones realizadas, el valor es \$ 2.006,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Para el registro de activos Fijos, se adoptado como política de que bienes cuyo costo no es considerable, se envíen directamente al gasto, y sólo los activos que su costo es considerable se lo tomará en cuenta como activo fijo, para el año 2016 se debe manifestar que se incrementó esta cuenta, debido a que se adquirió maquinaria que servirá para dar un mejor servicio con la apertura del Tecnicentro, su valor total es de \$ 146.278,75

CUENTAS DE PASIVO:

Las cuentas más representativas son :

PROVEEDORES: Al cierre del ejercicio registra un valor de \$ 186.720,84, corresponden a cuentas por pagar a nuestros proveedores por la compra de mercadería.

ACREEDORES.- Corresponden a pagos de terceros, Impuestos fiscales, aportes IESS, provisiones laborales, al cierre del ejercicio , su valor es de \$ 336.248,83.

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 de \$35.742,18..

CUENTAS DE RESULTADOS:

INGRESOS:-

Los Ingresos de Llanta fácil están conformados por las Ventas realizadas , y con otros ingresos, al cierre del ejercicio su valor total es de \$ 893814.75

EGRESOS.- Lo conforman los Costos de Ventas, los gastos de personal, gastos de depreciación, de mantenimiento , de suministros, de publicidad, servicios básicos, adecuaciones, de impuestos y contribuciones y otros gastos operacionales , que ascienden a un valor de 929.556.93

RESULTADOS.- Al cierre del ejercicio 2016, se cierra con una pérdida \$ 35.742.18, por lo tanto no habrá participación trabajadores y el impuesto a la renta.



Ing. José Usiña A.
GERENTE GENERAL



Dra. Nancy Usiña A.
CONTADORA.