

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

VEHICULOS Y CAMIONES CENTRO SIERRA S.A. VEHICENTRO preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.012, considerando las normas contables y los principios pertinentes, así:

a. CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2.012 el saldo de \$. 37.203,70 de acuerdo al siguiente desglose:

CAJA GENERAL	162.06
CAJA EFECTIVO	10.00
CAJA CHICA	5.00
CAJA EFECTIVO TALLER	147.06
BANCOS NACIONALES	37,041.64
BANCO DEL GUAYAQUIL CTA.CTE. 0036206276	36,918.24
COOP. DE AHOR.CRED.OSCUS. LTDA.	123.40

b. CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre muestra en este rubro el valor de \$. 270.462,36 el que corresponde a lo siguiente:

CLIENTES VEHICENTRO	270,462.36
CLIENTES VEHICENTRO	263,907.18
CLIENTES FACTORING	6,555.18

c. PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2.012, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 100,00.

PRESTAMO PERSONAL SERVICIOS	100.00
PRESTAMO PERSONAL SERVICIOS	100.00

d. VARIAS CUENTAS POR COBRAR

El Balance General de la Compañía revela al 31 de diciembre en este rubro el valor de \$. 21.673,00.

VARIOS DEUDORES	21,673.00
TRAMITES JUDICIALES	1,167.46
YASACA YASACA LUIS ALREDO	14,000.00
TOUMA HERDOIZA SANTIAGO JAVIER	2,362.00
BUCHELI PONCE FLAVIO ALFONSO	147.54
CORELLA TAPIA LIBARDO EDMUNDO	333.00
CHIMBO SISA ARMANDO	333.00
TOA POAQUIZA CARLOS ALBERTO	333.00
LOPEZ PAREDES MARIO ORLANDO	333.00
VACA CUMBICUS WILSON MANUEL	333.00
NAZATE MEDINA GIGLIAN GERMAN	333.00
BARRERA CANDO LUIS SALOMON	333.00
DOMINGUEZ DOMINGUEZ MARIO	333.00
ASQUEL DE LA CUEVA LEONARDO MAURICIO	333.00
FAVICELA COLLAY MEDARDO GABRIEL	333.00
VALENCIA ZAMORA HECTOR ANGEL	333.00
CARRILLO MORAY LUIS ALBERTO	333.00

e. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta se muestra así:

INVENTARIO MERCADERIAS	261,447.98
INVENTARIO VEHICULOS NUEVOS	227,642.28
INVENTARIO REPUESTOS VEHICULOS	30,649.39
INVENTARIO ACCES.VEHICULO	1,428.14
INVENTARIO ACEITES Y LUBRICANT	1,728.17

f. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El Balance General al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 6.730, 87 distribuidos así:

ANTICIPOS A PROVEEDORES	6,730.87
ANTICIPO QUINAPANTA MOPOSITA JOSE MARCEL	1,025.50
ANTICIPO SEGUROS COLONIAL	2,007.97
ANTICIPO SOLIS GUEVARA MANUEL ALONSO	100.00
ANTICIPO RIVERA MARGOTH	100.00
ANTICIPO RUIZ CRISTIAN	500.00
ANTICIPO NAVAS SANTIAGO	1,000.00
ANTICIPO PACHECO HERVAS PEDRO JOSE	1,592.06
ANTICIPO FIGUEROA PACHECO WILMER OSWALDO	155.34
ANTICIPO JARA NARVAEZ CARLOS GIONANNY	50.00
ANTICIPO BARRIGA LLUNDO JULIAN EDILBERO	200.00

g. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2.012, el Estado de Situación refleja en esta cuenta el saldo de \$. 66.733,94 conformado así:

PAGO ANTICIPADO IMPUESTOS	66,733.94
IMPUESTO RETENIDO RENTA	14,691.59
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	21,162.97
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10,029.99
CREDITO TRIBUTARIO. IVA NO UTILIZADO	11,985.70
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	8,863.69

h. PAGO ANTICIPO VARIOS

El Balance General al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 1.500,00 distribuidos así:

PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	1,500.00
GARANTIA ARRIENDO LOCAL	1,500.00

i. ANTICIPOS IMPORTACIONES

El Balance General al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 144.181,47 distribuidos así:

PAGOS ANTICIPADOS IMPORTACIONES	144,181.47
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA	6,275.00
COMISION GIRO AL EXTERIOR	2,406.47
DEPOSITO IMPORTACIONES VEHICULOS	135,500.00

j. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2.012, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

INST.CONST.OFICINAS	2,401.78
(-)DEP.ACUMUL.OFICINAS	-300.15
VEHICULOS	17,180.00
(-)DEPACUM.VEHICULOS	-3,721.32
MUEBLES Y ENSERES	11,021.49
(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y ENS.	-3,914.30
EQUIPO DE COMPUTACION	7,632.17
(-) DEP.ACUM EQUIP.COMPUT.	-6,599.23
EQUIPO DE OFICINA	3,479.75
(-) DEP.ACUM.EQ.OFICINA	-339.53
PROG.COMPUTACION	1,250.00
(-) DEP.ACUM.PROG.COMPUT.	-1250.00
HERRAMIENTAS TALLER	6493.33
(-)DEP.ACUM.HERRAMIENTAS TALLER	-540.30

k. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. 196.553,21.

PROVEEDORES NACIONALES	-196.553.21
PROVEEDORES DE BIENES	-187,208.98
PROVEEDORES DE SERVICIOS	-9,344.23

l. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2012 en obligaciones tributarias un valor de \$. 6.068,17, cuyos componentes son:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-6,068.17
RETENCION EN LA FUENTE	-2,272.48
RETENCION DEL IVA	-1,150.91
IMPUESTO A LA RENTA	-391.50
IVA POR PAGAR	-2,253.28

m. PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 5.402,97 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES	-5,402.97
APORTES IESS	-2,149.83
FONDOS DE RESERVA	-182.69
XIII SUELDO POR PAGAR	-867.08
XIV SUELDO POR PAGAR	-1,607.40
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-595.97

n. OBLIGACIONES CON BANCOS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2012 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$. 345.010,02.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	-345,010.02
BANCO PICHINCHA	-230,000.00
SOBREGIRO BANCARIO BANCO PICHINCHA	-45,010.02
BANCO DE GUAYAQUIL	-70,000.00

o. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2.012 refleja el importe de \$. 4.643,91.

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-4,643.91
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-4,643.91

p. ANTICIPOS DE CLIENTES

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2.012 refleja el importe de \$. 5.501,04 como anticipos.

ANTICIPO CLIENTES	-5,501.04
ANTICIPO CLIENTES	-5,501.04

q. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.012, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. 16.044,00 conformado así:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-16,044.00
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-44.00
AMBACAR CIA.LTDA	-16,000.00

r. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre del 2012 muestra en este rubro el importe de \$. 150.000,00:

OBLIGACIONES CON TERCEROS	-150,000.00
DE HOWITT LANAS JOHN	-150,000.00

s. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. 100.000,00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	-100,000.00
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-30,000.00
PRODUCTOS DIESEL DEL CENTRO S.A.	-70,000.00

t. RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2012 su Reserva Legal por \$. 9.611,81.

RESERVAS	-9,611.81
RESERVAS LEGALES	-9,611.81

u. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. 1.006,19 de la siguiente manera:

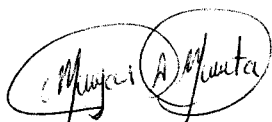
PERD.Y GANANC. ANTERIORES	-1006.19
UTILIDAD ACUMUL. EJERC.ANTE	-5,087.66
PERDIDA ACUMUL.EJERCICIO ANTER	16,083.24
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-26,289.44
RESUL. POR ADOP. INPLEMET. NIIFS	14,287.67

v. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía cuenta con un resultado del ejercicio de \$. 2.985,69.

<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	-2,985.69
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2,985.69

Atentamente;

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Myriam Moreta', is enclosed within a hand-drawn oval.

Ing. Myriam Moreta
CONTADORA