

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

VEHICENTRO VEHICULOS Y CAMIONES CENTRO SIERRA S.A. preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.013, 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 2.013 el saldo de \$. 5.321,35 de acuerdo al siguiente desglose:

CAJA GENERAL	367,37
CAJA CHICA	305,00
CAJA EFECTIVO TALLER	62,37
BANCOS NACIONALES	4.953,98
BANCO DEL MACHALA CTA.CTE. 1300055695	4.830,58
COOP. DE AHOR.CRED.OSCUS. LTDA.	123,40

b. CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre muestra en este rubro el valor de \$. 289.563,91 el que corresponde a lo siguiente:

CLIENTES VEHICENTRO	289.563,91
CLIENTES VEHICENTRO	324.763,91
CLIENTES FACTORING	8.134,98
(-)INTERES CLIENTES NO DEVENGADO	-40.410,09
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-2.924,89

c. PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2.013, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 102,05.

PRESTAMO PERSONAL SERVICIOS	102,05
PRESTAMO PERSONAL SERVICIOS	102,05

d. VARIAS CUENTAS POR COBRAR

El Balance General de la Compañía revela al 31 de diciembre en este rubro el valor de \$. 3.679,35.

VARIOS DEUDORES	3.679,35
GUILCAPI HERNANDEZ EDGAR PATRICIO	3.679,35

e. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta se muestra así:

INVENTARIO MERCADERIAS	282.434,31
INVENTARIO VEHICULOS NUEVOS	222.461,20
INVENTARIO REPUESTOS JAC	39.080,27
INVENTARIO REPUESTOS SINOTRUK	16.144,18
INVENTARIO ACCES.VEHICULO	1.948,14
INVENTARIO ACEITES Y LUBRICANTES	2.800,52

f. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El Balance General al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 11.350,45 distribuidos así:

ANTICIPOS A PROVEEDORES	11.350,45
ANTICIPO NUÑEZ PROAÑO ALONSO	1.000,00
ANTICIPO CHAVEZ PANCHI ENRIQUE	1.300,00
ANTICIPO QUINAPANTA MOPOSITA JOSE MARCELO	1.500,00
ANTICIPO SEGURO COLONIAL	2.295,33
ANTICIPO DE HOWITT HOLGUIN JUAN SEBASTIAN	3.487,66
ANTICIPO TRAMITE JUDICIAL	1.767,46

g. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Situación refleja en esta cuenta el saldo de \$. 76.619,81 conformado así:

PAGO ANTICIPADO IMPUESTOS	76.619,81
IMPUESTO RETENIDO RENTA	13.428,07
ANTICIPO A LA RENTA	9003,28
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	35.462,98
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.739,78
CREDITO TRIBUTARIO. IVA NO UTILIZADO	11,985.70

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 \$. 238.695,98 distribuidos así:

PAGOS ANTICIPADOS IMPORTACIONES	238.695,98
IMPORT. TRANSITO VEHICULOS	15.428,98
DEPOSITO IMPORTACIONES VEHICULOS	223.267,00

j. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2.013, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

INST.CONST.OFICINAS	5.109,95
(-)DEP.ACUMUL.OFICINAS	-663,49
VEHICULOS	14.420,00
(-)DEPACUM.VEHICULOS	-3.845,28
MUEBLES Y ENSERES	12.793,20
(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y ENS.	-5.077,07
EQUIPO DE COMPUTACION	7.823,15
(-) DEP.ACUM EQUIP.COMPUT.	-7.222,94
EQUIPO DE OFICINA	3,479.75
(-) DEP.ACUM.EQ.OFICINA	-687,53
PROG.COMPUTACION	7.900,00
(-) DEP.ACUM.PROG.COMPUT.	-2.130,00
HERRAMIENTAS TALLER	7.763,33
(-)DEP.ACUM.HERRAMIENTAS TALLER	-1.284,84

k. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. 151.758,23.

PROVEEDORES NACIONALES	-151.758,23
PROVEEDORES DE BIENES	-149.650,21
PROVEEDORES DE SERVICIOS	-2.108,02

1. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2013 en obligaciones tributarias un valor de \$. 12.736,61 cuyos componentes son:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-12.736,61
RETENCION EN LA FUENTE	-2.228,33
RETENCION DEL IVA	-2.361,50
IMPUESTO A LA RENTA	-5.893,50
IVA POR PAGAR	-2,253.28

m. PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2013, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 11.459,84 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES	-11.459,84
APORTES IESS	-2.334,09
FONDOS DE RESERVA	-92,90
XIII SUELDO POR PAGAR	-904,67
XIV SUELDO POR PAGAR	-1.504,12
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-6.624,06

n. OBLIGACIONES CON BANCOS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de

OBLIGACIONES FINANCIERAS	-398.193,61
BANCO PICHINCHA	-230.000,00
SOBREGIRO BANCARIO BANCO PICHINCHA	-39.088,93
BANCO DE GUAYAQUIL	-99.000,00
BANCO DE MACHALA	-24.064,53
SOBREGIRO BANCARIO BANCO GUAYAQUIL	-6.040,15

diciembre del 2013 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$. 398.193,61.

o. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2.013 refleja el importe de \$. 65.000,00.

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-65.000,00
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-65.000,00

p. ANTICIPOS DE CLIENTES

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2.013 refleja el importe de \$. 9.348,56 como anticipos.

ANTICIPO CLIENTES	-9.348,56
ANTICIPO CLIENTES	-9.348,56

q. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2.013, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. 4.899,41 conformado así:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-4.899,41
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-40,51
SEGUROS COLONIAL	-4.858,90

r. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre del 2013 muestra en este rubro el importe de \$. 140.000,00:

OBLIGACIONES CON TERCEROS	-140.000,00
ACOSTA CASTRO MARTHA FABIOLA	-40.000,00
HOLGUIN COBO MARIA PIEDAD	-50.000,00
MUÑOZ ARAQUE MARITZA MAGDALENA	-50.000,00

s. INTERES ACUMULADOS

El Balance General al 31 de diciembre del 2013 muestra en este rubro el importe de \$. 9.002,66:

INTERES ACUMULADOS	-9.002,66
INT. ACUM.POR PAGAR BANCO PICHINCHA	-8.026,68
INT. ACUM.POR PAGAR BANCO GUAYAQUIL	-975,98

t. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, 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

u. RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2012 su Reserva Legal por \$. 9.910,38.

RESERVAS	-9.910,38
RESERVAS LEGALES	-9.910,38

v. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. 3.693,30 de la siguiente manera:

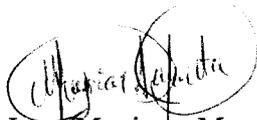
PERD. Y GANANC. ANTERIORES	-3.693,30
UTILIDAD ACUMUL. EJERC. ANTE	-5,087.66
PERDIDA ACUMUL. EJERCICIO ANTER	13.985.20
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-26,878.51
RESUL. POR ADOP. INPLEMET. NIIFS	14,287.67

w. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía cuenta con un resultado del ejercicio de \$. 31.642,84.

RESULTADO DEL EJERCICIO	-31.642,84
RESULTADO DEL EJERCICIO	-31.642,84

Atentamente;



Ing. Myriam Moreta
CONTADORA

