

1) ACTIVIDADES

La Compañía ORGANIZACIÓN COMERCIAL ESCOBAR TRIVIÑO S. A. Tiene como actividad principal Venta al por Mayor de Accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

La Compañía fue constituida el 14 de Mayo 1984 e inscrita el 14 de Septiembre 1984 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 31 de Diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende a \$ 4.037,32 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja General	4.037,32
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>4.037,32</u></u>

INVERSIONES CORRIENTES

	<u>2013</u>
INVERSIONES CORRIENTES	<u>6.036,45</u>
TOTAL DE INVERSIONES CORRIENTES	<u><u>6.036,45</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2013</u>
Clientes	<u>173.921,54</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u><u>173.921,54</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 173.921,54

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

2013

(-) Provisión cuentas incobrables	6.217,03
TOTAL DE PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	6.217,03

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

2013

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	46.302,40
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	46.302,40

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACEN

2013

INVENTARIO PROD, TERM. EN ALMACEN	265.383,78
TOTAL INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACEN	265.383,78

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

2013

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	410.913,96
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	410.913,96

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 30.463,44

COMPAÑÍA ORGANIZACIÓN COMERCIAL ESCOBAR TRIVIÑO S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	-	4.418,38	-	4.418,38
Instalaciones	-	-	-	-
Vehículos	63.975,78	-	-	63.975,78
Equipos de Computación y softw	-	-	-	-
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	20.718,38	-	-	20.718,38
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	16.300,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(27.000,70)	(27.230,02)	-	(54.230,72)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	57.693,46	-	-	30.463,44

CUENTAS POR PAGAR**2013**

	CUENTAS POR PAGAR	735.777,61
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		735.777,61

OBLIGACIONES FINANCIERAS**2013**

	OBLIGACIONES FINANCIERAS	27.848,27
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		27.848,27

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**2013**

	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.977,59
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		7.977,59

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES**2013**

	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	731,37
TOTAL PARTICIPACION 15% TRABAJADORES		731,37

OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

2013

	OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	<u>7.733,48</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES		<u>7.733,48</u>

ANTICIPOS A CLIENTES

2013

	ANTICIPOS A CLIENTES	<u>2.625,40</u>
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES		<u>2.625,40</u>

OBLIGACIONES FINANCIERAS

2013

	OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>1.210,18</u>
TOTAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		<u>1.210,18</u>

PROVISIONES

2013

	Jubilación Patronal	22.559,85
	Bonificación Desahucio	<u>5.106,00</u>
TOTAL DE PROVISIONES		<u>27.665,85</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 50.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

2013

	Reservas Legales	<u>22.640,87</u>
TOTAL RESERVAS		<u>22.640,87</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2013</u>
Utilidad del Ejercicio	4.387,06
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>4.387,06</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>706.197,19</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>706.197,19</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	701.321,40
<i>Depreciaciones</i>	-
<i>Amortizaciones</i>	-
	-
Total Gastos del periodo	<u>701.321,40</u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2013</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	731,37
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	<u>7.977,59</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u>8.708,96</u>