

DUKAREPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO
2013

La base de elaboración del conjunto de Estados Financieros se asienta en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y las bases legales tributarias vigentes de nuestro país.

De allí, parten las siguientes notas explicativas a los Estados Financieros:

ACTIVO

Dentro del activo, se clasifican los grupos contables del Activo Corriente y el Activo no Corriente.

ACTIVO CORRIENTE: A final del periodo contable el activo tiene las subcuentas cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Efectivo o Equivalente de Efectivo	85,983.68
Activos Financieros	194,204.64
Inventarios	242,991.30
Activos Pagados por Anticipado	7,032.27
Total	530,211.89

Efectivo o Equivalente de Efectivo: Dentro de este grupo se agrupan las cuentas con mayor liquidez tales como Caja y Bancos, cuyos saldos se presenta a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Caja Chica	200.00
Banco Pichincha	85,783.68
Total	85,983.68

Activos Financieros: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Clientes	116,955.77
Otras Cuentas por Cobrar	53,997.86
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	14,114.08

Crédito Tributario a favor de la empresa IR	8,353.73
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	2,783.20
Total	194,204.64

Inventarios: La compañía mantiene materia prima y productos en proceso dentro de su inventario al 31 de diciembre de 2013. Los valores finales de esta cuenta se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Inv. de prod. Terminados y mercad. En almacén	202,029.26
Importaciones en Tránsito	40,962.04
Total	242,991.30

Activos Pagados por Anticipado: Las cuentas que componen este grupo contable se indican en el siguiente cuadro:

Nombre Cuenta	Saldo
Anticipos a Proveedores	5,635.94
Seguros Anticipados	1,396.33
Total	7,032.27

ACTIVO NO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se integra por las cuentas de propiedad, planta y equipo cuyos saldos se indican a continuación:

Nombre Cuenta	Saldo
Vehículos	20,493.13
Depreciación Acumulada	-3,695.28
Total	16,797.85

PASIVO

La compañía durante el ejercicio económico 2013, mantiene dentro de sus pasivos únicamente obligaciones corrientes.

PASIVO CORRIENTE: A final del periodo contable informado, se conforma por:

Nombre Cuenta	Saldo
Proveedores	133,271.55
Préstamos de Socios	343,598.80
Otras Cuentas por Pagar	17,154.96
Impuestos por Pagar	34,929.80
Participación Trabajadores	2,415.91
Provisiones	2,537.01
Total	533,908.03

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está integrado por:

Nombre Cuenta	Saldo
Capital Social	400.00
Resultados Ejercicios anteriores	7,046.21
Resultados del Ejercicio	5,655.50
Total	13,101.71

INGRESOS

Dentro de los ingresos, existen las siguientes cuentas contables:

Nombre Cuenta	Saldo
Ventas Tarifa 12%	757,647.45
Ventas Tarifa 0%	459.00
Devolución en ventas	-17,959.38
Descuento en ventas	-611.09
Ingresos no operacionales	2,381.38
Total	741,917.36

GASTOS

La empresa presenta las siguientes agrupaciones de cuentas relativas a costos y gastos. Cada grupo contiene auxiliares.

Nombre Cuenta	Saldo
Costo de Ventas	484,083.43
Gastos de Administración y Ventas	227,339.70
Gastos Financieros	14,388.15
Total	725,811.28

Atentamente,

Ing. Clara Peralta

CONTADORA