

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORIGEN DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Cuenca, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón de Cuenca, con fecha 28 de marzo de 1994.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país; los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías de acuerdo a los estipulados en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.).

Respecto a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, no se ha acatado, como se indica en el párrafo anterior se basa en NECs.

BASIS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N°1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene los registros contables en moneda de curso legal.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

La empresa, presenta sus inventarios considerando la NIC 2 "Inventarios", así como los efectos por conversión de los Estados Financieros; el mismo no se ha determinado sobre la base de valores promedio de adquisición, los mismos no se encuentran conforme lo establecido a la NIF.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos están presentados en base al NEC N° 12 "Propiedad, Planta y Equipo", mas no de acuerdo a las normas vigentes NIF, el valor de la depreciación se ha realizado en base al valor original de adquisición del bien, mediante el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la NIC N°13.

ACTIVO

Las cuentas por cobrar han sido clasificadas como en consideración si establecidos en la Norma Ecuatoriana N°1 y no en base contable basada en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Activo Corriente

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible, Activo Realizable y Pagos Anticipados.

Activos Disponibles	\$8.124,78
Activo Exigible	\$380.2471,45
ACTIVO REALIZABLE	\$ 322.198,38

El saldo de los Activos Disponibles consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica, bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio contable.

El Activo Exigible corresponde a las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

Dentro del Activo Realizable se agrupan las cuentas de inventarios de productos terminados. Para este período no se registran importaciones en tránsito.

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en el siguiente resumen de valores:

ACTIVOS DISPONIBLES

Caja Cuenca	\$ 5.424,06
Caja Chica Financiera MII	\$ 0,95
Banco Austro 3000055756	\$ 34,07
Banco Pichincha	\$1.751,93
Banco Austro 3000177258	\$ 923,77
Total Activo Disponible	\$8.124,78

ACTIVOS EXIGIBLES

Clientes	\$3.015.005,78
Administración Tributaria por Cobrar	\$ 87.664,07
Préstamos Intercompañías por Cobrar	\$ 198.570,41
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 323.952,38
Provisión Cuentas Incobrables	\$ -24.210,70
Total Activos Exigibles	\$ 3.402.471,45

Respecto a los valores registrados en el año 2013 los mismos no registran mayor variación pues se realizaron cobros a los clientes, se ha prohibido dentro de la Ley de Compañías vigentes, a la cual la administración a referidos que en el presente ejercicio económico se ha estimado liquidar las mineras.

ACTIVO REALIZABLE

El activo realizable se encuentra constituido por la cuentas de Inventarios

Inventario de Vehículos	\$340.188,19
Inventario Repuestos y Baterías	\$188.957,19
Total Activo Realizable	\$529.146,38

Estos valores registrados en inventarios no han variado con respecto a lo registrado en el año 2022.

ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente, consiste básicamente en Activos Fijos registrados desde el año 2009 los valores son los siguientes

Equipos de Computación y Software	\$40.642,48
Vehículos	\$39.302,64
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$79.945,12

Depreciación Acumulada	-\$79.945,12
------------------------	--------------

No se altera los valores debido a que, tal como se observa los activos se encuentran totalmente depreciados. Se recomienda, en caso de que aún se utilice los activos dotados, se realice una valuación de los mismos para que valor conste en libros.

PASIVOS

Para la clasificación de los pasivos en la compañía se encuentra realizado en base a la Norma N°1 de Contabilidad

Pasivo Corriente

Se registra las siguientes cuentas

Proveedores por Pagar	\$ 7834.197,87
Administración Tributaria por Pagar	\$ 16.234,31
IRPV y Empleados por Pagar	\$ 160,53
Cuentas por Pagar	\$ 2293471,09
Anticipos Clientes	\$ 000,00
Total Pasivo Corriente	\$ 4'944.957,77

Pasivo No Corriente

En el ejercicio, existe el valor de 156.235,14 por pasivos que no corresponde a corrientes, puesto son arrastres de años anteriores.

Pasivo Diferido

En el ejercicio económico la compañía no presenta un pasivo diferido por Provisión de Intereses de 513.103,40, la misma que se mantiene desde el ejercicio anterior.

CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio de la compañía esta con las siguientes cuentas

Capital Social	\$701.900,00
Reserva Legal	\$151.279,35
Otras Reservas	\$ 676.443,88
Pérdidas Acumuladas Ejer. Ant.	\$2.736.866,93
Pérdida ejercicio actual	\$ 7.295,00
Total Patrimonio	-1.184.538,70

En el presente ejercicio la empresa presenta pérdida, por tanto no se realizan reservas y su patrimonio es negativo debido a pérdidas acumuladas que mantiene.

IDENTIFICACION DEL INGRESO

En la compañía durante el año 2014 no se registraron ingresos.

COSTOS DE VENTAS Y GASTOS

La compañía no registra costos en el periodo auditado, los gastos generados en el periodo son un total de \$7295,00



CPA Fanny Maracho D.

CONTADOR GENERAL