

## **CARTEMPLE CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **Nota 1.- ENTIDAD QUE REPORTA**

CARTEMPLE CIA. LTDA. fue constituida a los ocho días del mes de abril del año 2019 en la ciudad de Cuenca-Ecuador como una compañía de responsabilidad limitada. Su actividad económica principal es la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas) nuevas, usadas o renovadas nacionales o importados. Se entiende que la compañía está facultada para cumplir con el objeto social con todos los medios lícitos que permitan conseguirlo, pudiendo intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades sean Ecuatorianas o Extranjeras.

#### **Nota 2.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros individuales están presentados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estado Unidos de Norteamérica.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

#### **Nota 3.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales:

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:** Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**Activos financieros no derivados:** La compañía reconoce inicialmente los préstamos en la fecha en la que se originan. Se da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran.

**Pasivos financieros no derivados:** La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

## **CARTEMPLE CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**Efectivo y Equivalentes:** Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos.

**Reconocimiento de Gastos:** Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**Ingresos y costos financieros:** Los ingresos financieros están compuestos principalmente por intereses que son reconocidos en resultados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamiento.

**Beneficios a los empleados corto plazo:** Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponde a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

**Estado de Flujos de Efectivo:** Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

#### ***a) Medición inicial***

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

## CARTEMPLE CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

#### *b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo*

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### *c) Depreciación*

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Activo:</b>	<b>Tasas:</b>
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%

#### **Nota 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes están conformados por efectivo y cuentas corrientes mantenidas en instituciones financieras. Al 31 de diciembre del año 2019 los saldos fueron los siguientes:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>	
Banco Pichincha	\$	300.03
Caja	\$	6,011.08
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>6,311.11</b>

## CARTEMPLE CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

#### Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Cientes No Relacionados	\$ 47,499.48
<b>Totales</b>	<b>\$ 47,499.48</b>

#### Nota 6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de Diciembre de 2019 están convenidos como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Crédito Tributario Iva en compras	\$ 12,536.63
Crédito Tributario en retenciones de Iva	\$ 882.64
Crédito Tributario en retenciones de Renta	\$ 412.13
<b>Totales</b>	<b>\$ 13,831.40</b>

#### Nota 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Año 2019**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>Activos Fijos</b>				
Muebles y enseres	535.71	0.00	0.00	535.71
Maquinaria y Equipo	12,306.44	0.00	0.00	12,306.44
Vehículos	30,807.72	0.00	0.00	30,807.72
Equipo de Computación	1,963.77	0.00	0.00	1,963.77

**CARTEMPLE CIA. LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>Total Activos</b>	<b>45,613.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,613.64</b>
<b>Depreciaciones</b>				
Muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	443.11	0.00	0.00	443.11
Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computación	338.85	0.00	0.00	338.85
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>781.96</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>781.96</b>
<b>Totales</b>	<b>44,831.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44,831.68</b>

**Nota 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2019 los saldos de esta cuenta están compuestos como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>	
Con la Administración Tributaria	\$	858.56
Participación Trabajadores por pagar	\$	-
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Soci	\$	811.88
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados	\$	153.05
Varios	\$	13.121.40
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>14.944.89</b>

**Nota 9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS**

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>	
Decimo Tercer Sueldo por pagar	\$	313.23
Decimo Cuarto Sueldo por pagar	\$	1.045.18
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>1.358.41</b>

## CARTEMPLE CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

#### Nota 10.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$1000,00 dólares conformado por participaciones nominativas liberadas de \$ 1,00 cada una.

#### Nota 11.-GASTOS ADMINISTRATIVOS - COMPOSICIÓN

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Gastos de personal	\$ 9.230.56
Seguros	\$ 799.76
Depreciaciones	\$ 338.85
Gastos no deducibles	\$ 66.99
Varios	\$ 3.726.29
<b>Totales</b>	<b>\$ 14.162.45</b>

#### Nota 12.-GASTOS DE VENTAS - COMPOSICIÓN

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Gastos de personal	\$ 2.561.81
Publicidad	\$ 2.086.07
Varios	\$ 113.07
<b>Totales</b>	<b>\$ 4.760.95</b>

#### Nota 13.-GASTOS FINANCIEROS - COMPOSICIÓN

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2019</b>
Comisiones Bancarias	\$ 733.43
Intereses	\$ 70.70
<b>Totales</b>	<b>\$ 804.13</b>

**CARTEMPLE CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**Nota 14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2.019 y a la fecha de preparación de este informe (marzo del 2.020), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.

