

REZUSA SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce sus ingreso cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.

c. Uso de Estimaciones.

Al preparar los Estados Financieros, la administración de la compañía ha efectuado pocas estimaciones que afecten a sus Activos, Pasivo, Patrimonio, ingresos y gastos, debido a que sus cuentas están razonablemente al valor de realización o recuperación

Consideramos que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013, fueron adecuados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.

d. Disponibilidades.

Consideramos como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio.

f. Deterioro de Activos.

Realizamos revisiones del valor en libros de los activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. Al 31 de diciembre no hemos determinado ningún deterioro

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-(10101)

El saldo contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DETALLE	VALORES
Caja General	669,78
Bancos	7.338,36
Banco de Guayaquil	
TOTAL	8.008,14

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden efectivos de fondos rotativos, depósitos en bancos en cuenta corriente que la compañía mantiene con la institución financiera del ámbito local y nacional.

3. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES.-(1010205)

Está integrado por el rubro de la Cartera por Cobrar, a Diciembre 31 de 2013:

Motransa SA	476,86
Mosumi SA	10.429,07
TOTAL	10.905,93

Constituyen créditos a favor de la compañía, correspondientes a la facturación y que son recuperados al término de los plazos acordados con los clientes respectivos que no exceden de los 30 días.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-(10105)

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ret. del Impuesto a la Renta	6.955,29
Ret. Impuesto al Valor Agregado	258,23
TOTAL	7.213,52

Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, los que serán utilizados como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

5 OTRAS CUENTA POR COBRAR.-(10102)

Al 31 de Diciembre de 2013 los saldos están representados por:

DESCRIPCIÓN	CUENTA	VALORES
Otras Cuentas por cobrar empleados	1010207	19.594,12
Otras Cuentas por cobrar	1010208	6.400,00
TOTAL		25.994,12

6 INVENTARIOS.-(1010306)

A Diciembre 31 de 2013, el saldo que presenta la cuenta Inventario corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Repuestos	29.813,45
Otros repuestos	300,10
TOTAL	30.113,55

Representan a las mercaderías disponibles para la venta, están valoradas al costo promedio.

7 ACTIVOS FIJOS (10201)

Las Propiedades y Equipo de la Compañía, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2013 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Vehiculos	1,00			1,00	10
Muebles y Enseres	3.825,04			3.825,04	
Equipos de computacion	1,00			1,00	
SUBTOTAL	3.827,04	-	-	3.827,04	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(3.809,18)	(5,86)	-	(3.815,04)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	17,86	(5,86)	-	12,00	

8 PASIVOS FINANCIEROS.- (20103)

A Diciembre 31 de 2013, lo integra la siguiente cuenta:

<i>Proveedores Locales</i>	23.975,06
<i>Proveedores Exterior</i>	29.522,42
TOTAL	53.497,48

Constituyen valores pendientes de cancelación a proveedores por servicios recibidos por el giro de la actividad comercial, cuyos plazos oscilan entre tres y seis meses para su vencimiento

Representan deudas con proveedores extranjeros como Bonanza Dominicana, Lehman Autoworld, Copa, Truckmax y Delta

9 PROVISIONES Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR(20107)

Al 31 de Diciembre de 2013 los saldos están representados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimotercer sueldo	80,66
Décimocuarto sueldo	795,01
Vacaciones	1.628,26
Provision por Desahucio a.)	710,17
TOTAL	3.214,10

10 PASIVO NO CORRIENTE.- (202)

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2013 está conformado por:

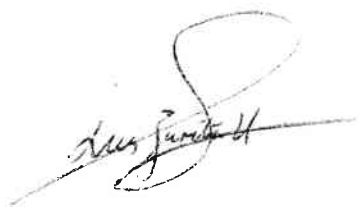
DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Préstamo a Terceros</i>	15.274,23
<i>Préstamo de accionistas</i>	5.966,55
TOTAL	21.240,78

Constituyen financiamiento a largo plazo recibidos del Sr Luis Zurita Murillo y de los accionistas que no tienen fecha de pago y no generan intereses

11 CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013, está compuesto por 1000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Blanca Umutia Ferrante	7,50	75,00
Luis Zurita Umutia	92,50	925,00
TOTAL	100	1.000,00



Ing. Luis Zurita Urrutia
GERENTE GENERAL



CPA. Pilar Ramírez Remache
CONTADORA