

LLANTAS Y LOCALES SHYRIS C.A. LLANTA LOCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

LLANTAS Y LOCALES SHYRIS C.A. LLANTA LOCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotrices.

La compañía fue constituida el 20 de Octubre 1983.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

Cajas

Esta conformada por las cajas General, Chica, Fondo Rotativo, estos fondos en el primer caso es producto de las ventas en efectivo que se produzcan en el último día hábil y que son depositados al siguiente; en el caso de las siguientes son destinados para el pago de gastos menores como parqueaderos, peajes, combustibles, envío de facturas, repuestos a clientes por medio de cooperativas de transportes, compras de productos necesarios para taller; dar vueltos en la venta de contado.

	FONDO CAJAS	
	2014	2013
Caja General	0.00	903.90
Caja Chica	80.00	80.00
TOTAL	80.00	983.90

Bancos

La empresa posee dos cuentas, una cuenta corriente en el Banco Pichincha y otra en el Banco del Pacifico, cuyos saldos conciliados al 31 de Diciembre son:

SALDO AL	2014	2013
BANCO PICHINCHA	5,888.18	99,254.79
BANCO DEL PACIFICO	13,037.01	15,567.70
TOTAL	18,925.19	114,822.49

Inversiones

La empresa al 31 de diciembre del 2014 presenta una inversión en Fideval Fondo Real de \$5,575.75.

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	65,975.66
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	96,180.42	43,731.29
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	60.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	66.71
Total	96,180.42	112,833.66

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2014	2013
Impuesto Renta 2012	8,461.21	8,461.21
Impuesto Renta 2013	5,154.36	5,154.36
Impuesto Renta 2014	1,701.35	0.00
Retención IVA	66,639.56	49,230.96
IVA en Compras	15,326.68	0.00
Total	97,283.10	62,846.53

- a. La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.
- b. Comprende las retenciones en fuente de los clientes por las ventas realizadas de la empresa y que se acumulan desde enero del año en curso.

NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2014	2013
Inventario de Mercaderías	0.00	2,356.32
Otros Inventarios	0.00	0.00
(-) Provisión Inventario sin rotación	0.00	0.00
TOTAL	0.00	2,356.32

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

Descripción	Costo	Depreciación	Gasto		Valor en
	Histórico	Acumulada	2,014	2,013	Libros 2013
Edificios	39,000.00	-25,179.50	1,950.00	45.00	13,820.50
Totales	39,000.00	-25,179.50	1,950.00	45.00	13,820.50

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros y otras cuentas por pagar

El resumen de las principales cuentas por pagar es como sigue:

	2014	2013
Proveedores Locales	136,344.32	185,732.69
Otros Proveedores Locales	1,112.74	1,923.30
TOTAL	137,457.06	187,655.99

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2014	2013
Impuestos SRI por Pagar	1,071.31	1,887.42
IESS por Pagar	4,603.00	1,901.03
Sueldos por Pagar	0.00	22,036.00
Beneficios Sociales	3,388.48	2,244.90
Participación Trabajadores	223.51	4,988.45
Total	9,286.30	33,057.80

NOTA 9. PRÉSTAMOS

La empresa actualmente no tiene préstamos de ninguna naturaleza registrado en sus libros contables.

	2014	2013
Prestamos	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

NOTA 10 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

	2014	2013
Jubilación Patronal	8,966.89	4,965.04
Desahucio	1,953.93	1,247.14
Total	10,920.82	6,212.18

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social está compuesto por \$ 5,000.00 divididos en cinco mil participaciones de un dólar cada una, el cual se encuentra dividido de la siguiente manera:

Moya Albuja Elsa Lucia del Carmen,	1,000.00
Moya Albuja Gustavo Alejandro	1,000.00
Moya Albuja Juan Carlos (Herederos)	525.00
Moya Albuja Maria Piedad	1,000.00
Moya Albuja Pablo Marcelo	1,000.00
Moya Dobronsky Juan Fernando	238.00
Moya Dobronsky Patricia	237.00

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

La reserva legal al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 2,500.00.

Resultados Acumulados

Los resultados acumulados se detallan a continuación:

Perdida año 2007	96,676.20
Utilidad año 2008	148.50
Perdida año 2009	187.45
Perdida año 2010	4,399.71
Utilidad año 2011	15,610.23
Utilidad año 2012	11,579.53
Utilidad año 2013	19,373.04

Resultados Acumulados provenientes de Adopción de NIIFS

El resultado del proceso de implementación de NIIFS dejó un resultado de \$ 54.05.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre la empresa cerró con una pérdida de \$ 6,297.45