



# GUARANDA FIGUEROA

## REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.

*Innovamos para  
servirle mejor*

### GUARANDA FIGUEROA REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.



VOLKSWAGEN

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Cifras expresadas en dólares)

#### NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES



GUARANDA FIGUEROA CÍA. LTDA., fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 26 de agosto de 1998, mediante escritura pública realizada en la Notaría Cuarta del Cantón Quito, y inscrita en el Registro Mercantil en el Repertorio bajo el número 2060 el 26 de agosto de 1998.



DAEWOO

Su objeto social principal es Importación, distribución y comercialización de toda clase de vehículos chasis, buses carrozados, partes, piezas y repuestos automotrices y todos los demás insumos relacionados con el sector del transporte personas y carga.



TOYOTA

#### Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.



CHEVROLET



MITSUBISHI

#### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

##### a. Preparación de los estados financieros.



HYUNDAI

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.



SUZUKI

**MATRIZ:**  
Av. 10 de Agosto 6863 y Río Coca  
Telofax: 2469-470 / 2459-350  
Cel.: 09 859-1999  
mguarandafigueroa@hotmail.com

**SUCURSAL CENTRO:**  
Av. 10 de Agosto N28-55  
y las Casas  
Teléfono: 2569-005 / 2508-160  
Cel.: 09 429 9797

**SUCURSAL TUMBACO:**  
Km 17 1/2 Villa Vega s/n y  
Av. Interoceánica  
Telefax: 2375-001  
Cel.: 09 842 9445

**SUCURSAL EL INCA:**  
Av. El Inca E12-55 y Las Madresclvas  
Telofax: 3341-708  
Celular: 09 8127220



# GUARANDA FIGUEROA

REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.

*Innovamos para  
servirle mejor*

## b. Inventarios.-



Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

## c. Beneficios Sociales por Pagar.-



Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

## d. Obligaciones Fiscales.-



Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

## e. Ingresos.-



TOYOTA

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

## f. Impuesto a la renta.-



CHEVROLET

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para el año 2013, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 22%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.



MITSUBISHI

## g. Reserva Legal



HYUNDAI

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 10% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

## h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.



SUZUKI

**MATRIZ:**  
Av. 10 de Agosto 6863 y Río Coca  
Telofax: 2469-470 / 2459-350  
Cel.: 09 859-1999

**SUCURSAL CENTRO:**  
Av. 10 de Agosto N28-55  
y las Casas  
Telofax: 2569-005 / 2508-160  
Cel.: 09 469 2787

**SUCURSAL TUMBACO:**  
Km 17 1/2 Villa Vega s/n y  
Av. Interoceánica  
Telofax: 2375-001  
Cel.: 09 047 242

**SUCURSAL EL INCA:**  
Av. El Inca E12-55 y Las Madreselvas  
Telofax: 3341-708  
Celular: 09 8127220  
Cuito, Ecuador



# GUARANDA FIGUEROA

## REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.

*Innovamos para  
servirle mejor*

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:



VOLKSWAGEN

	2.012	2.013
Banco Internacional	0	-80.422
Banco Pichincha I	0	46
Banco Pomerica		-46
Banco Pichincha II		34.214
Inversiones Temporales	0	500
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-45.708</b>



NISSAN



DAEWOO

### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:



TOYOTA

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.012	2.013
Clientes		147.938
Empleados		5.229
Terceros		2.000
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>155.167</b>



CHEVROLET

**Clientes-** Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos.



MITSUBISHI

### NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:



HYUNDAI

INVENTARIOS	**** Diciembre 31 ****	
	2.012	2.013
Mercaderías		364.454
Productos en Proceso	0	0
Materias Primas	0	0
Mercaderías en Tránsito	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>364.454</b>



SUZUKI



# GUARANDA FIGUEROA

## REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.

Innovamos para  
servirte mejor

### NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-



El saldo de esta cuenta esta compuesto de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente Clientes	13.294	0
<b>Total</b>	<b>15.131</b>	<b>33</b>



### CUENTAS

\*\*\*\* Diciembre 31 \*\*\*\*  
2.012      2.013

Tasas de  
Deprec.

Edificios	188.000	5%
Muebles Enseres	15.047	10%
Equipo de cómputo	13.255	33%
Vehículos	11.756	20%



**0      228.058**



- Depreciación Acumulada      0      0

TOYOTA

**Total Neto Activo Fijo      0      228.058**

### Movimiento anual

Saldo al inicio del año      228.058      228.058



CHEVROLET

### NOTA 7 - PROVEEDORES.-

El valor de proveedores de la siguiente manera:



MITSUBISHI

### CUENTAS

\*\*\*\* Diciembre 31 \*\*\*\*  
2.012      2.013

Proveedores Mercaderías	178.392
Proveedores de Servicios	73.526



HYUNDAI

**Total      0      251.918**

**Proveedores.-** Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.



SUZUKI

**MATRIZ:**  
Av. 10 de Agosto 6863 y Río Coca  
Telefax: 2469-470 / 2459-350  
Cel.: 09 859-1999

**SUCURSAL CENTRO:**  
Av. 10 de Agosto N28-55  
y las Casas  
Telfs.: 2569-005 / 2508-160

**SUCURSAL TUMBACO:**  
Km 17 1/2 Villa Vega s/n y  
Av. Interoceánica  
Telefax: 2375-001

**SUCURSAL EL INCA:**  
Av. El Inca B12-55 y Las Madresclva  
Telefax: 3341-708  
Celular: 09 8127220  
Cuito - Ecuador



# GUARANDA FIGUEROA

REPUESTOS AUTOMOTRICES CÍA. LTDA.

Innovamos para servirle mejor

## NOTA 8.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:



### CUENTAS

\*\*\*\* Diciembre 31 \*\*\*\*

2.012                      2.013

Ventas con tarifa 0%		958.121
	0	958.121
Costo de Ventas		701.903
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>256.218</b>



Representación Costo de Ventas

#DIV/0!

73%



## NOTA 9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

\*\*\*\* Diciembre 31 \*\*\*\*

2.012                      2.013



Utilidad contable		55.798
(-) 15% Participación Laboral		8.370
Sub total		47.428
(+) Gastos no Deducibles		1.253
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores		
Base Imponible Impuesto Renta		48.681
Impuesto Causado		10.710
Utilidad antes de Reservas		36.719
5% Reserva Legal		1.836
<b>Utilidad después de Impuestos y reservas</b>	<b>0</b>	<b>34.883</b>



GERENTE GENERAL

CONTADOR



#### MATRIZ:

Av. 10 de Agosto 6863 y Río Coca  
 Telefax: 2469-470 / 2459-350  
 Cel.: 09 859-1999  
 murandafigueroa@hotmail.com

#### SUCURSAL CENTRO:

Av. 10 de Agosto N28-55  
 y las Casas  
 Telfs.: 2569-005 / 2508-160  
 Cel.: 08 468-2787

#### SUCURSAL TUMBACO:

Km 17 1/2 Villa Vega s/n y  
 Av. Interoceánica  
 Telefax: 2375-001  
 Cel: 095-047-343

#### SUCURSAL EL INCA:

Av. El Inca B12-55 y Las Madreselvas  
 Telefax: 3341-708  
 Celular: 09 8127220  
 Quito - Ecuador