

GUARANDA FIGUEROA REPUESTOS AUTOMOTRICES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

GUARANDA FIGUEROA CIA. 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, , e inscrita en el Registro Mercantil en el Repertorio bajo el número 2060 el 26 de agosto de 1998.

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

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 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.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

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.

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.-

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.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades para el año 2014, 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.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiarse 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 del año 2000.

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

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Banco Internacional	-101,036	-80,422
Banco Pichincha I	13,830	46
Banco Pomerica	-1,152	-46
Banco Solidario	9,658	34,214
Inversiones Temporales	500	500
Total	-78,201	-45,708

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Clientes	147,530	147,938
Empleados	2,587	5,229
Terceros		2,000
Total	150,116	155,167

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

NOTA 5 - INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	**** Diciembre 31 ****	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Mercaderías	323,102	364,454
Productos en Proceso	0	0
Materias Primas	0	0
Mercaderías en Tránsito	0	0
Total	323,102	364,454

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

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

CUENTAS

	**** Diciembre 31 ****		
	2,014	2,013	
Edificios	188,000	188,000	5%
Muebles Enseres	17,695	15,047	10%
Equipo de cómputo	13,255	13,255	33%
Vehículos	11,756	11,756	20%
	230,707	228,058	
- Depreciación Acumulada	97,231	0	
Total Neto Activo Fijo	133,476	228,058	
Movimiento anual			
Saldo al inicio del año	228,058	228,058	
Bajas	0	0	
Retiros	0	0	
Adiciones	2,648	88,000	

NOTA 7 - PROVEEDORES.-

El valor de proveedores de la siguiente manera:

	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Proveedores Mercaderías	206,896	178,392
Proveedores de Servicios		73,526
Total	206,896	251,918

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

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:

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

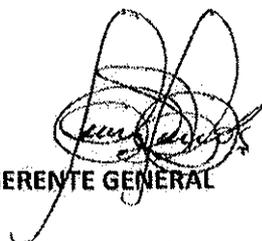
CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Ventas con tarifa 0%	1,068,787	958,121
Costo de Ventas	1,068,787	958,121
Total	212,452	266,218

Representación Costo de Ventas 80% 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 ****	
	2,014	2,013
Utilidad contable	45140.56	55,798
(-) 15% Participación Laboral	6,771	8,370
Sub total		47,428
(+) Gastos no Deducibles	898	1,253
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores		
Base imponible Impuesto Renta		48,681
Impuesto Causado	8638.74	10,710
Utilidad antes de Reservas	29,731	36,719
5% Reserva Legal	1,487	1,836
Utilidad después de impuestos y reservas	28,244	34,883


GERENTE GENERAL


CONTADOR