

GLOBAL TIRES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Operaciones y Entorno Económico

La compañía "GLOBAL TIRES CIA. LTDA." Está legalizada el 24 de noviembre del 2000, con Inscripción en el Registro Mercantil de Quito, OIQIJ 1549, No. 1252 tomo 132 04- 2001. Su domicilio está ubicado en el Ecuador, ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha del Cantón Quito, Av. Mariscal Sucre S24-157 y Tabiazo, desde donde realiza sus operaciones.

Su principal Objeto Social es la compra venta, importación exportación, distribución, producción, comercialización y consignación de todo tipo de productos equipos, herramientas, maquinarias, repuestos, como neumáticos y anexos, amortiguadores, baterías, lubricantes, aditivos, sólidos y gaseosos, piezas y accesorios para vehículos motorizados, equipos, maquinarias, herramientas manuales y eléctricas; así como dar servicios de mantenimiento y reparación de todo tipo de vehículos motorizados, por lo tanto sus actividades relevantes son el comercio donde se destacan: La actividad de Venta al por Mayor y Menor de Accesorios partes y piezas de vehículos, Ventas al por Mayor y Menor de Lubricantes, refrigerantes y Productos para el parque automotor.

La economía ecuatoriana es la octava más grande de América Latina después de las de Brasil, México, Argentina, Colombia, Venezuela, Perú y Chile .

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación...

Los estados financieros de GLOBAL TIRES CIA. LTDA. Del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 se expresan en dólares de los estados unidos de

Norteamérica. Sus registros financieros contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción.

A continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representa el efectivo líquido, disponible para su operatividad regular y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente, cheques recibidos de clientes para depósitos futuros.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

La compañía registra activos con derecho contractual, incluyen en este grupo las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, que son registradas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

También considera para la declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio, únicamente la provisión determinada por la LORTI (1% del saldo final de cuentas por cobrar restado su saldo inicial).

Inventarios.-

Son activos productivos para la comercialización de la actividad empresarial, valuados al costo promedio, sistema de inventario permanente el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del periodo comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, sección 13 PYMES.

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizarán en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios.

Activos por Impuestos Corrientes.-

Este rubro de balance, agrupa las cuentas de orden Fiscal, donde claramente se expresa, los créditos tributarios que la compañía mantiene, tanto de Impuesto a la Renta retenido en la Fuente, así como del Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea

recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así.

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES

PASIVOS CORRIENTES.

15% Participación de Trabajadores.-

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo, y un gasto. Estas tasas se calculan de acuerdo a disposiciones legales del organismo de Control, Ministerio de lo Laboral, determinando el 15%, de la utilidad Contable del ejercicio antes del pago de Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta del Ejercicio.-

Para la determinación de la base imponible, se aplica lo normado en LORTI y RALORTI, para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% de Impuesto a la Renta, para el año 2012; considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.-

Sus registros se basan en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr la provisión de desahucio y jubilación, de los empleados, que han superado los tres años de trabajo continuo en la compañía.

PASIVOS NO CORRIENTES.

Cuentas por Pagar Relacionadas.-

Agrupar valores que se adeuden a los socios de la compañía, derivados de inyección de capital de trabajo, así como de la acumulación de sus dividendos.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden a las ventas por la comercialización de bienes, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos de Ventas y producción.-

Registra el costo de los inventarios vendidos y todos los costos derivados de su actividad, como la Mano de Obra directa, indirecta y algunos gastos indirectos.

Gastos.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a gastos de la sección Ventas o Administrativa, según corresponda.

NOTA 3.-**Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-**

La Empresa, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICLCPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011.

Los ajustes generados al término del año de transición al 31 de diciembre del 2011, han sido contabilizados el 1 de enero del 2012, y actualmente la compañía se encuentra aplicando sus registros en Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondos para Depositar		2,910.00
Caja Chica	500.00	500.00
Cheques de Clientes	236,503.42	306,134.64
Banco Pichincha cta cte 3038211	16,600.94	12,852.61
Banco Unibanco cta ahorro 1732042	905.67	905.67
Banco Internacional	467.85	25,510.26
Banco Austro Cta 1817017513	44,629.74	55,059.00
Saldo en Balance	<u><u>349,607.60</u></u>	<u><u>403,872.18</u></u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de estas cuentas es como sigue :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar - Clientes Locales	391,555.92	895,838.70
Clientes Dudosos Cobro	81,307.40	197,486.49
Ventas con Tarjeta de Crédito	73.32	-
Cuentas por Cobrar- Empleados	969.41	26,434.48
Provisión Cuentas Incobrables	(3,915.86)	(14,438.34)
Saldo en Balance	470,220.19	1,105,321.28

NOTA 6.- INVENTARIOS

El monto de esta cuenta se registra así :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventarios Producto Terminados comprado a Terceros	348,746.99	900,117.58
Cheque en Garantía de Importaciones	3,200.00	2,600.00
Importaciones Vigentes	223,627.13	
Saldos en Balance	577,574.12	903,017.58

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detalla las siguientes cuentas :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	71,753.42	2,197.10
Anticipo a Trabajos Varios	6,107.17	
Saldos en Balance	77,860.59	2,197.10

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa.

	Costo	Deprec. Acum.	Saldo Neto	Saldo Neto
	2013		2013	2012
Muebles y Enseres	14,980.24	11,075.91	3,904.33	6,503.73
Maquinaria y Equipos	10,650.20	10,945.15	3,587.05	11,541.46
Equipo de Computación	22,336.70	13,987.14	8,349.57	7,933.14
Vehículos	72,263.19	68,376.48	3,886.71	20,378.00
Saldos finales	120,230.33	73,680.77	55,529.56	54,998.37

El movimiento de estos rubros en el 2012 es como sigue:

	Costo 2012	Aumentos	Retiros	Costo 2013
Muebles y Enseres	14,980.24	-	-	14,980.24
Maquinaria y Equipos	10,650.20	-	-	10,650.20
Equipo de Computación	18,796.52	3,540.18	-	22,336.70
Vehículos	56,763.19	15,500.00	-	72,263.19
Saldos finales	110,170.15	19,040.18	-	129,210.33

a) Este rubro agrupo Muebles y Enseres \$6,413.88 y Equipo de Oficina \$ 6,606.36

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro:

	2013	2012
Proveedores Locales	144,119.08	125,535.93
Cheques postechados por Pagar	6,003.00	9,234.43
Saldos en balance	150,122.08	434,770.38

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle de préstamos con instituciones financieras:

	2013	2012
Operaciones con Banco Pichincha 500,000	378,560.52	468,317.35
Préstamo Banco Internacional	3,886.99	6,262.20
Saldos en balance	382,447.51	474,579.64

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle de otras obligaciones presentes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	33.212,27	24.316,75
Impuesto a Renta del Ejercicio	15.858,70	14.520,85
Con el IESS	4.571,94	6.989,03
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.658,39	25.158,29
Participación Trabajadores 15 % de Utilidades	8.867,92	39.472,33
Dividendos por Pagar		23.993,39
Saldos en balance	65.464,22	137.459,84

NOTA 12.- ANTICIPOS CUENTAS A EMPLEADOS

Detalle de estas cuentas es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas especiales a empleados	13.013,11	
Anticipos a clientes no especificados	160,96	
Saldos en balance	13.176,07	-

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L. P.

Detalles de los siguientes valores:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Roberth Román	438.098,22	438.777,13
Préstamo Cooperativa Roberth Román		11.513,51
Préstamo Byron Román, Banco Internacional		57,62
Préstamo Roberth Román 100.000		29.511,78
Préstamo Román Hermanos 400.000		224.669,79
Saldos en balance	438.098,22	704.529,63

NOTA 14.- PROVISIONES DE LEY A EMPLEADOS

Detalles de los siguientes valores:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	14,070.21	7,998.49
Desahucio de Ley	7,391.74	3,927.51
Saldos en balance	21,461.95	11,926.00

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital suscrito y pagado	40,000.00	40,000.00
Reserva legal	33,073.33	33,073.33
Reserva Facultativa	80.00	80.00
RESULTADOS ACUMULADOS	354,518.50	
Ganancias Acumuladas	639,247.72	468,286.57
Dividendos declarados	(189,234.14)	
Ajuste por apropiación de Deuda Inconvertible (resolución)	(67,694.99)	
Resultados Acumul. NIIF - Primera Adopción	(11,926.00)	(11,926.00)
Bonificación Por Jubilación	(7,998.49)	
Desahucio	(3,927.51)	(3,927.51)
Ganancia del Periodo	14,504.84	
Saldos en balance	460,030.76	700,455.05

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venta de bienes	3,227,897.90	4,750,810.28
Descuentos en Ventas	(6,346.25)	
Saldos en balance	3,221,051.65	4,750,810.28

NOTA 17.- COSTOS DE OPERACION

Un detalle de los costos en el año:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario Inicial de Bienes no Producidos	878,298.98	887,970.33
(+) Compras de Bienes no Producidos	2,068,810.29	3,855,238.47
(-) Inventario Final de Bienes no Producidos	(818,746.99)	(878,298.98)
Saldos en balance	2,597,922.28	3,862,910.02

NOTA 18 - OTROS INGRESOS

Detalle de otros rentas

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses Ganados	145.10	25.39
Otros Rentas	11,712.98	108,451.50
Saldos en balance	11,858.09	108,476.89

NOTA 19 - GASTOS DE VENTAS

Un desglose de los Gastos de Ventas.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salarios Salarios y Pemas remuneraciones	55,199.91	75,612.41
Aportes a la Seguridad Social	20,187.84	21,730.52
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17,821.00	18,719.51
Mantenimiento y Reparaciones	3,048.70	39,702.00
Comisiones	42,997.88	62,518.10
Promoción y Publicidad	869.13	-
Combustibles y Lubricantes	8,508.60	6,269.00
Transporte	14,487.64	27,670.19
Gastos de Viaje	9,137.87	4,306.98
Cuentas Incobrables	3,915.80	-
Otros Gastos Operativos	10,240.67	1,889.00
Saldos en balance	156,726.22	262,428.32

NOTA 20 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salarios Salarios y Pemas remuneraciones	67,870.55	71,806.21
Aportes a la Seguridad Social	17,967.97	11,078.18
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	11,121.19	17,658.17
Gastos Planes beneficios a Empleados	2,889.00	6,011.75
Honorarios a personas Naturales	3,069.36	6,212.04
Mantenimiento y Reparaciones	12,810.06	30,339.68
Comisiones	24,219.76	68,610.74
Combustibles	1,180.84	15,830.20
Seguros y Retaseguros	8,170.28	18,775.00
Transporte	19,824.58	-
Gastos de Gestión	1,107.92	19,020.20
Gastos de Viaje	17,596.39	14,875.00
Servicios Básicos	12,622.98	19,067.74
Notarios y Registradores de la Propiedad	1,140.62	-
Impuestos Contribuciones y Otros	10,619.27	42,774.05
Depreciación Activos Fijos	18,308.90	17,529.66
Gastos No deducibles	11,295.42	2,867.49
Otros Gastos Diversos	4,014.77	2,102.40
Saldos en balance	319,874.60	360,169.29

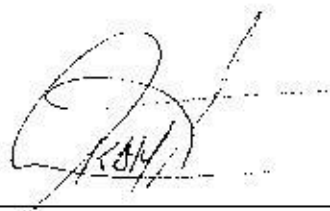
NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses Financieros	75.131.81	107.583.36
Otros Gastos Financieros	3.135.66	3.233.98
Saldos en balance	78,267.47	110,637.34

NOTA .- 22 UTILIDAD NETA E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2013</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	59,119.17	263,150.20
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%	8,867.92	39,172.53
Utilidad después del 15 % Trabajadores	50,251.55	223,677.67
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	71,753.42	
UTILIDAD GRAVABLE	122,004.97	
IMPUESTO A LA RENTA	20,841.09	52,716.52
Anticipo determinado del ejercicio fiscal	55,716.71	
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	8,903.67	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	21,893.01	38,186.67
RETENCIONES EN LA FUENTE PERIODO ANTERIOR		
IMPUESTO A PAGARSE DEL EJERCICIO FISCAL	13,833.70	14,529.85
 Ganancia el Período	14,604.84	170,961.13



ECO. CATALINA CARVAJAL
CONTADOR GENERAL