



RUC: 0591706187001

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

La empresa se constituye por escritura pública inscrita en el Cantón Latacunga en el año dos mil tres domiciliada en la ciudad de Latacunga, empezó sus actividades de operaciones efectivas el catorce de abril de dos mil tres, su actividad económica principal es la **COMERCIALIZACIÓN ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES**, su patrimonio se encuentra constituido por los activos y derechos que actualmente tiene la empresa, cuenta con personalidad jurídica pudiendo desarrollar sus actividades de comercio en el ámbito local, provincial, regional, nacional e internacional.

A continuación detallaremos la información más relevante a las cuentas de los estados financieros y aclaramos que las políticas contables se mantienen acatando las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF-PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria del país que es la moneda del Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, sus registros contables se basan en el método del devengado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consciente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **USD. 1.018**

Corresponde a la recaudación de cobranzas y ventas de contado, en depósitos a cuentas corrientes y son de libre disponibilidad, al 31 de diciembre de 2013 el valor que mantiene es el siguiente:

| Detalle | 2013 |
|------------------|--------------|
| Caja | 7.255 |
| Caja Chica | 69 |
| Banco Guayaquil | - 5.956 |
| Banco Produbanco | - 349 |
| TOTAL | 1.018 |

(2) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR **USD. 63.320**

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por cobrar que mantiene la compañía son los siguientes:

| | |
|---------------------|---------------|
| Cientes General | 41.320 |
| Cheques Protestados | 6.580 |
| Cientes Varios | 588 |
| Anticipos Haberes | 3.669 |
| Otros Deudores | 10.631 |
| Varios Deudores | 8.449 |
| Incobrables | - 7.919 |
| TOTAL | 63.320 |

(3) INVENTARIOS **USD. 36.085**

Al 31 de diciembre de 2013, el inventario que mantiene la compañía es el siguiente:

| Detalle | 2013 |
|---------|------|
|---------|------|

| | |
|--------------|---------------|
| Productos | <u>36.085</u> |
| TOTAL | 36.085 |

(4) CRÉDITO TRIBUTARIO **USD. 4.344**

Al 31 de diciembre de 2013, el crédito tributario que mantiene la compañía es el siguiente:

| Detalle | 2013 |
|-------------------------|--------------|
| 1%, 2% Retención Fuente | 1.406 |
| Otros impuestos | <u>2.938</u> |
| TOTAL | 4.344 |

(5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **USD. 7.639**

Al 31 de diciembre de 2013, los activos fijos que mantiene la compañía son los siguientes:

| Detalle | 2013 |
|-------------------------------------|--------------|
| Equipos de Computación | 2.624 |
| Equipos de Oficina | 1.030 |
| Muebles y Enseres | 868 |
| Maquinaria y Equipo | 6.521 |
| Depreciación Equipo de Computación | - 2.327 |
| Depreciación Equipo de Oficina | - 740 |
| Depreciación Muebles y Enseres | - 566 |
| Depreciación Maquinaria y Equipo | - 1.920 |
| Gastos de Constitución | 1.621 |
| Sistemas | 1.556 |
| Adecuación Local | 696 |
| Otros | 4.841 |
| Amortización Gastos de Constitución | - 1.583 |
| Amortización Sistemas | - 1.489 |
| Amortización Adecuación Local | - 650 |
| Amortización Otros | <u>2.844</u> |
| TOTAL | 7.639 |

(6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **USD. 84.625**

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por pagar que mantiene la compañía son las siguientes:

| Detalle | 2013 |
|-------------------------------|-------|
| Banco de Guayaquil Ltga. | 5.000 |
| Tecnocar C.A. | 936 |
| Comercial Cisneros | 958 |
| Antonio Pino Ycaza Cia. Ltda. | 1.974 |
| Hi Performance Automotriz | 896 |
| Italcauchos | 2.571 |
| Ecuatoriana de Baterías | 72 |
| Importadora Andina S.A. | 1.164 |
| Secohi | 148 |
| Isollanta Cía. Ltda | 303 |
| Cepsa S.A. | 618 |
| Llantasierra Cía. Ltda. | 362 |
| Karnataka S.A. | 212 |
| MMC Cía. Ltda. | 177 |
| Importaustro Cía. Ltda | 1.345 |
| Tecnova | 2.405 |
| Lascano Herrera Alberto | 41 |
| Super Dealer | 2.259 |
| Ferremundo | - 174 |
| Emproservis | 505 |
| Surti-llantas | 1.316 |
| Maxxi mundo | 7.135 |
| Newtire | 325 |
| Nitro llanta | 709 |
| Baterias Ecuador | 594 |
| Tecnillanta | 83 |
| Valencia & Valencia | - 78 |
| Auto Parts Muñoz | 110 |
| Lurap de Comercio | 251 |
| Global Tires | 327 |
| Esobar Jácome Ana Elena | 1.280 |
| Autollanta | 330 |
| Durallanta | 776 |
| Automaxfive | 10 |
| Ladec | 569 |
| Supercentro de Llantas | 741 |
| S. M. South Motors | 1.296 |
| Autoradiador | 330 |
| Bautista Acosta Edison | - 20 |
| NationaltireExperts | - 0 |
| Grupo norte | 793 |
| Tirexpress Ecuador | 0 |

| | |
|----------------------------|---------------|
| Tecniruedas | 1.089 |
| Proveedores-ajustes | 447 |
| Sueldos | 1.470 |
| 9.35% Aporte Personales | 40 |
| 12.15% Aportes Patronales | 120 |
| Décimo Tercer Sueldo | 117 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 740 |
| Vacaciones | 513 |
| Fondos de Reserva | 1.150 |
| Descuento préstamo IESS | 44 |
| Anticipo utilidades socios | 44 |
| Otros | 2.630 |
| Caizaluisa Ortega Darío | - 0 |
| Anibal Alvarez | 11.214 |
| Patricio Galindo | 18.300 |
| Xavier Alvarez | 3.662 |
| Otros | 4.396 |
| TOTAL | 84.625 |

(7) IMPUESTO A LA RENTA

USD. 24.454

Al 31 de diciembre de 2013, el impuesto a la renta que mantiene la compañía es el siguiente:

| Detalle | 2013 |
|------------------------------|---------------|
| 1% Retención fuente bienes | 508 |
| 12% Retención Fuente -Ventas | 20.423 |
| 30% Retención Fuente | 22 |
| 70% Retención Fuente | 29 |
| 100% Retención Fuente | 529 |
| Impuesto Renta Sociedad | 1.579 |
| 8% Retención Fuente | 86 |
| 1%, 2% Retención Fuente | 13 |
| 1%, 2% Otros Servicios | 15 |
| Prestamos IESS | 350 |
| Otros | 900 |
| TOTAL | 24.454 |

(8) CAPITAL SOCIAL

USD. 3.326

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social que mantiene la compañía es el siguiente:

| Detalle | 2013 |
|--------------------------------|----------------|
| Patricio Galindo | 1.200 |
| Anibal Alvarez | 1.050 |
| Xavier Alvarez | 750 |
| Reserva Legal | 417 |
| Reserva Facultativa | 462 |
| Resertva Especial | 45 |
| Utilidad del Ejercicio | 2.203 |
| Utilidades por repartir socios | 654 |
| Resultado del Período | <u>- 3.454</u> |
| TOTAL | 3.326 |

(9) VENTAS

USD. 266.104

Al 31 de diciembre de 2013, los ingresos que percibió la compañía es el siguiente:

| | |
|---------------------|----------------|
| Ventas | 266.554 |
| Descuento en Ventas | - 420 |
| Rebajas en Ventas | <u>- 30</u> |
| TOTAL | 266.104 |

(10) COSTO DE VENTAS

USD. 220.628

Al 31 de diciembre de 2013, los costos que incurrió la compañía son los siguientes:

| Detalle | 2013 |
|-------------------|----------------|
| Costo Mercaderías | 220.633 |
| Servicios | <u>- 5</u> |
| TOTAL | 220.628 |

(11) GASTOS DE VENTAS

USD. 18.052

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos que incurrió la compañía son los siguientes:

| Detalle | 2013 |
|------------------------|---------------|
| Sueldos | 8.696 |
| Horas Extras | 1.320 |
| Bonificación Especial | 2.623 |
| Arriendo | 3.918 |
| Fletes y Transporte | 902 |
| Accesorios-Pesas-Otros | 592 |
| TOTAL | 18.052 |

(12) GASTOS ADMINISTRATIVOS

USD. 25.085

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos que incurrió la compañía son los siguientes:

| DETALLE | 2013 |
|----------------------------------|-------------|
| Sueldo Unificado | 8.394 |
| Comisiones | 5 |
| Aportes Patronales 12.15% | 1.560 |
| Fondos de Reserva | 1.032 |
| Décimo tercer sueldo | 1.032 |
| Décimo cuarto sueldo | 1.032 |
| Trabajo Ocasional | 250 |
| Capacitación Empleados | 250 |
| Honorarios Profesionales | 1.111 |
| Refrigerio | 91 |
| Aportes 9.35% IESS | 21 |
| Luz y Fuerza | 309 |
| Teléfono-fax-internet | 1.035 |
| Útiles de Oficina | 360 |
| Copias Xerox | 89 |
| Depreciaciones | 805 |
| Mantenimiento Local | 34 |
| Mantenimiento Equipos de Oficina | 23 |
| Mantenimiento Software | 702 |
| Guardiana | 303 |
| Gastos de Movilización | 1.155 |
| Gastos de Viaje | 77 |
| Gastos de Gestion Empresa | 79 |
| Materiales de Aseo y Otros | 68 |
| Cuotas Cámara | 120 |
| Servicios Bancarios | 2.853 |
| Suscripciones y Otros | 1.034 |
| Impuestos Municipales-Patentes | 57 |
| Impuestos Fiscales | 1.207 |

| | | |
|--------------------------------|--------------|-------------------|
| | TOTAL | 25.085 |
| (13) GASTOS FINANCIEROS | | USD. 5.793 |

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos que incurrió la compañía son los siguientes:

| | | |
|------------|----------------|--------------|
| | DETALLE | 2.013 |
| Bancarios | | 5.717 |
| Comisiones | | <u>77</u> |
| | TOTAL | 5.793 |

(14) NOTA FINAL

Al 31 de diciembre de 2013 y la fecha de elaboración de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la administración de ALL TRAFFIC CIA.LTDA, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.