

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA NEOTRUCK S.A.

Nota 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida a los veinte días del mes de septiembre del 2007 en la ciudad de Cuenca Ecuador como NEOTRUCK S.A. inscrita el 24 de septiembre del 2007 bajo el No. 472 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de vehículos nuevo y usados.

El año se caracterizó por el registro de operaciones limitadas porque la empresa está en proyecto de organización y elaboración de nuevos proyectos y estudios por lo que no se pudo concretar ninguna operación para el normal funcionamiento, este tiempo lo dedico exclusivamente para definir bien la parte administrativa de la empresa.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publica en el Registro Oficial N. 348 del 4 de Septiembre de 2006, establece a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en el Ecuador, deben preparar sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad.

b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) USO DE ESTIMADOS

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y

supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de aquellas estimaciones.

d) PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (22%) aplicable a la cuenta de resultados, se devenga con base en el impuesto a la renta por pagar.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Respecto a las NIIF'S se da a conocer que no hay ajustes ya que los registros de los activos y pasivos están reconocidos a valor razonable. Esta compañía está dentro del Grupo de las PYMES.

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre comprende:

2013

Efectivo	5,34
Clientes	77.137,86
Crédito tributario	168.987,80
Total	<u>246.131,00</u>

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 60 días, documento de respaldo factura constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 diciembre comprende:

2013

Proveedores	77.481,54
Obligaciones con instituciones financieras	22.058,27
Otras cuentas por pagar	34.680,35

Provisiones	1.000,00
Total	<u>135.220,16</u>

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 45 días , documentos de respaldo facturas y las otras cuentas por pagar corresponde a prestamos de terceros para la compra de maquinaria y materia prima.

Nota 5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2011 las acciones ordinarias y nominativas son de 800.00 de US\$ 1 cada una.

N. Identificación	Accionistas	Valor
SE-C-00000006	DOYLE HOLDING CORP.	798,00
0101801454	Eljuri Vintimilla Juan Pablo	1,00
0102016763	Malo Acosta Marcos	1,00
TOTAL		800,00

Nota 6. IMPUESTO A LA RENTA

Los impuestos se basan en la utilidad gravable registrada durante el año, el pasivo de la compañía se registra utilizando las tasas fiscales vigentes aplicables a cada periodo.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2013	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	146.590,56
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	21.988,58
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	41,68
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula ((812*15%) + [(813-816)*15%])	

(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	26.356,25
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
UTILIDAD GRAVABLE	98.287,41
PÉRDIDA	-
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	21.623,23
(-) ANTICIPO PAGADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	23.257,54
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	(1.634,31)

Nota 7. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

La participación de los trabajadores se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del Impuesto a la Renta.

Nota 8. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

INGRESOS:

2013

INGRESOS POR COMISIÓN VENTA VEHÍCULOS EXONERADOS	11.750,00
VENTAS VEHÍCULOS PESADOS CUENCA	2.302.254,13

TOTAL	2.314.004,13
--------------	---------------------

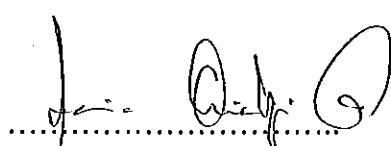
GASTOS:

Se registra en base a lo devengado.

<u>GASTOS</u>	2013
Sueldos y Salarios	18.757,02
Beneficios Sociales	2.612,60
Honorarios Profesionales	150.609,84
Suministros y Materiales	229,28
Impuestos, contribuciones y otros	1.645,41
Otros Servicios	2.138,90
TOTAL	175.993,05

Nota 8. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% de capital suscrito.



Ing. Lucia Quizhpi Gutierrez
 Contadora General
 NEOTRUCK S.A.