

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA 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 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 esta 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 esta dentro del Grupo de las PYMES.

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a los doce meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Al 31 diciembre comprende:

2014	
Efectivo	41.891,76
Cientes	17.446,00
Crédito tributario	40.697,57
Total	<u>100.035,33</u>

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

ff

Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 diciembre comprende:

Proveedores	87.986,40
Obligaciones con instituciones financieras	0,00
Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	2.249,77
Total	90.236,17

2014

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.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente.

Nota 5. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2014 las acciones ordinarias y nominativas son de 800.00 de US\$ 1 cada una.

N. Identificación	Accionistas	Valor
SE-C-000000006	DOYLE HOLDING CORP.	798,00
0101801454	Eljuri Vintimilla Juan	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.

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

Nota 7. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2014	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(101.111,68)
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	-
(+) 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	-
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE	-
PÉRDIDA	(101.111,68)
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	-
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	-
(-) ANTICIPO PAGADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	1.535,00
(-) 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	-
IMPUESTO A LA RENTA PROYECTADO 2013	14.164,33
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	12.629,33

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.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas.

INGRESOS:

2014

INGRESOS POR COMISIÓN VENTA VEHÍCULOS EXONERADOS 76,750.00

TOTAL	76,750.00
-------	-----------

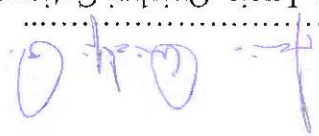
GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo correspondiente.

GASTOS		2014
APORTE PATRONAL	2.050,58	
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	438,97	
CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDENCIA COMPAÑÍAS	187,06	
FONDOS DE RESERVA	1.405,92	
GASTOS BANCARIOS	43,32	
HONORARIOS A PROFESIONALES	151.602,79	
JUBILACIÓN PATRONAL (MENOS 10AÑOS)	1.810,80	
MUNICIPIOS	555,38	
SUELDOS	16.878,84	
SUMINISTROS DE OFICINA	89,20	
XIII SUELDO	1.406,40	
XIV SUELDO	1.396,60	
Total general	177.865,86	

Nota 9. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse 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.