

COMERCIAL CHIBULEO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. OPERACIONES

La empresa Comercial Chibuleo Cía. Ltda. está constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es la COMERCIALIZACION DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA, ESPECIALMENTE LLANTAS DE TODO AUTOMOTOR SEAN VEHÍCULOS, MOTOS, CAMIONES, CAMIONETAS, CABEZALES, TRACTORES, DE INDUSTRIA PESADA Y DEMÁS, en la zona central del Ecuador. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2012 corresponden a Comercial Chibuleo Cía. Ltda., constituido el 26 de 09 de 2007 según escritura pública elevada en la Notaría Séptima y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

La empresa se encuentra en el grupo de empresas Pymes que en el Ecuador deben adoptar las NIIF para Pymes para la presentación de los estados financieros adjuntos.

Se procedió a la entrega del cronograma de capacitación así como la conciliación patrimonial a la Superintendencia de compañías. La entrega se realizó en las fechas indicadas por el organismo de control.

Todo este proceso se ha efectuado con los conocimientos de la contadora y ayuda de consultores externos para la generación de ajustes que se registrarán en el 2012.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| CUENTAS | VALOR |
|----------------------------------|--------|
| Crédito Tributario a favor de la | 267.36 |

| | |
|---|-------|
| empresa (IVA) | |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) | 51,41 |

Los valores de crédito tributario tanto por Impuesto al Valor Agregado como por Impuesto a la Renta, serán compensados en lo que es posible y legal.

4. ACTIVOS FIJOS

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

| DETALLE DE ACTIVOS FIJOS | SALDO INICIAL DEL AÑO | MOVIMIENTO | SALDO FINAL DEL AÑO |
|---|-----------------------|------------|---------------------|
| Muebles y Enseres | 1247,55 | | 1247,55 |
| Maquinaria y Equipo | 123,75 | | 123,75 |
| Equipo de Computación | 3528,15 | - 1637,58 | 1890,57 |
| Vehículos. Equipo de transporte y Camionero móvil | 2739,62 | -2739,62 | 0,00 |

Las depreciaciones de los activos fijos se realizaron de acuerdo a los tiempos y porcentajes de ley y tomando valores residuales y tiempos apropiados, es decir se basa en la técnica contable.

5. ACTIVOS INTANGIBLES

Aquí se encuentran otros activos diferidos por \$1637.58 y se encuentran totalmente amortizados, quedando un saldo \$0,00.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El detalle de Proveedores tiene un valor de \$ 4797.97.

7. CAPITAL

El capital Suscrito o asignado de la compañía es de 800,00 dólares y está constituido de la siguiente manera:

| NOMBRE DE LOS SOCIOS | CAPITAL SUSCRITO |
|-----------------------------|-------------------------|
| Maliza Serafín | 272,00 |
| Maliza Santos | 264,00 |
| Maliza Elena | 264,00 |
| TOTAL | 800,00 |

8. RESULTADOS

Como punto importante se procede a analizar el Estado de Pérdidas y Ganancias, a continuación se detallan los puntos más importantes:

- Ventas Netas \$. 22.776,45
- Costo de Ventas \$ 21.081,46
- Los gastos ascendieron a \$3.449,47
- Se obtuvo así una Pérdida Contable de \$ 1.754,48

- A más de ello se debe recalcar que se mantienen pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por \$2676,60