

**FILVERCOR S.A.**  
**RUC# 0992215437001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 02 de Octubre del 2001, se constituyó la Sociedad Anónima denominada FILVERCOR S.A. RUC# 0992215437001, con un capital inicial suscrito de USD \$ 2.000.00 Dólares Americanos, con el objeto de dedicarse a la actividad de Importación, exportación, compra y venta mantenimiento y distribución, reparación , limpieza de toda clase de filtros, bujías, insumos mecánicos, y automotrices., los que describen en su escritura de constitución.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La compañía FILVERCOR S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir del 2º. De Octubre del 2001, por lo que su fecha de inicio para el período de transición, tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

**PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

**Estado de Situación Financiera Filvercor S.A.**

<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>Notas</b>	
Caja- Bancos	1	2,044.17
Cuentas x Cobrar Clientes	2	767,011.73
Prov. Cuentas Incobrables		-12,710.16
Otras Cuentas por Cobrar	3	3,807.19
Inventarios	4	264,622.00
crédito Tributario IVA	12	34,057.10
Crédito Tributario Fte.		0.00
Otros Activos Corrientes	5	4,070.00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>1,062,901.63</u></b>

**Nota 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-** Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

**Nota 2.-** Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por ventas de mercadería.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por el no pago de las mismas. La estimación por deterioro de las

cuentas por cobrar y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

**Nota 3.-** Otras Cuentas por Cobrar estas corresponden a Cuentas de Empleados por préstamos concedidos.

**Nota 4.-** Inventarios, estas corresponden a mercaderías según el Inventario físico que se realizó al cierre de Diciembre 2014 mediante el costo promedio.

Baterías	\$ 119,531.00
Lubricantes	73,141.03
Filtros	39,435.86
Aditivos	18,872.26
Llantas	13,400.63
Productos Varios	241.22
<b>Total.....</b>	<b>264,622.00</b>

**Nota 5.-** Otros Activos Corrientes, que pertenecen a valores entregados a proveedores y otros como anticipo a sus Servicios.

<b>FIJO</b>	<b>6</b>	
Terrenos		57,000.00
Edificios		221,282.64
Equipos de Oficina		24,644.71
Muebles y Enseres		22,983.59
Equipos de Computación		15,982.50
Vehículos		137,521.88
(-) Depreciación Acumulada		<u>-122,829.48</u>
<b>Total Activo Fijo</b>		<b><u>356,585.84</u></b>

**Nota 6.-** Activo Fijo Este rubro comprenden los equipos de computación y vehículos, que se presentan al costo más tasaciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables (en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

Los desembolsos incurridos posteriormente relacionados con el mantenimiento y reparaciones mayores que comprenden bienes de reemplazo, costos de reacondicionamiento o mejoras sustanciales de los activos o partes de los activos, cuyos costos pueden ser valores confiablemente y es probable que se obtendrán de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como activos fijos. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gastos del ejercicio en que son incurridos.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado de su uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto del ejercicio. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustado si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta:

Edificios	5.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Computación	33.00%
Vehículos	20.00%

#### **PASIVO**

##### **CORRIENTE**

Cuentas por Pagar	7	524,329.01
Obligaciones Locales	8	80,241.51
Otros Documentos x Pagar	9	7,306.24
Impuesto a la Rta	10	5,176.44
Participación a los trabajadores	11	30,262.48
Obligaciones con el less	11	7,649.37
Otros pasivos por Beneficios a Empleados	11	25,727.05
Obligaciones Emitidas Corrientes	12	45,479.12
Anticipos a clientes	13	1,791.13
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>727,962.35</u></b>

**Nota 7.-** Cuentas por Pagar pagos a proveedores nacionales producto de nuestro giro del Negocio.

**Nota 8.-** Obligaciones Locales:

Produbanco \$46.452.45

Pichincha 33.789.06

**Nota 9.-** Otros documentos por Pagar son servicios adquiridos por la compañía.

**Nota 10.-** Impuesto a la Renta Sociedades por el periodo Contable.

**Nota 11.-** Obligaciones con los Empleados, Utilidades, Decimos y pagos a la Seguridad Social.

**Nota 12.-** Obligaciones emitidas Corrientes son pagos al Sri por cuentas de IVA por Pagar e IVA Cobrado.

**Nota 13.-** Anticipos de Clientes son valores pagados por los clientes de compras de mercadería.

##### **A LARGO PLAZO**

Obligaciones con las Instituciones financieras

121,497.33

Prestamos de los Accionistas Locales	14	114,404.69
Prov Jubilación Patronal	15	7,856.68
Prov Desahucio	15	2,140.53
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>		<b>245,899.23</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	16	2,000.00
Aportes a futuras Capitalizaciones	17	200,000.00
Reserva Legal	18	4,502.00
Reserva Facultativa	19	72,523.95
Adopción x primera vez de NIFF Pymes	20	-940.10
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>21</b>	<b>127,54.04</b>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>405,625.89</b>

**Nota 14.-** Prestamos a los Accionistas Locales. Créditos a favor de los Accionistas correspondientes a crédito por financiamiento directo a la compañía.

**Nota 15.-** Provisión de Desahucio y Jubilación Patronal según estudio actuarial que nos realizó la compañía Actuaría.

**Nota 16.-** Capital suscrito, este valor corresponde a las acciones pagadas de los accionistas.

**Nota 17.-** Aporte a futuras Capitalizaciones, esto se capitalizo con el aporte de los Socios según su paquete accionario.

**Nota 18.-** Reserva legal, total de las reserva acumuladas por resultados del año 2002 al 2014.

**Nota 19.-** Reserva Facultativa total de las reserva acumuladas por resultados de ejercicios económicos del año 2002 al 2014.

**Nota 20.-** Adopción x primera vez de NIFF Pymes por \$ -940.10.

**Nota 21.-** Resultado del Ejercicio, Utilidad Neta del Ejercicio después de la Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.

  
 Gina Avilés Aguirre  
 Contadora General