

AMERICA AUTOPARTES S.A. AMAUSA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2012.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía AMERICA AUTOPARTES S.A. AMAUSA, esta constituida con domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la venta al por Mayor y al por menor de repuestos importados de automotores.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad Niif para la Pymes, adoptadas en el Ecuador por Resolución de la Superintendencia de la Compañía y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 Enero 2012.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía AMERICA AUTOPARTES S.A. AMAUSA al 31 Diciembre del 2012, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración la Compañía como parte del proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 Disponible

CAJA GENERAL

Caja Chica

Valor pendiente de Depositar en Banco...

2.934,41

BANCOS

Banco Bolivariano

13.591,37

Banco Internacional

6.414,34

20.005,71

2.3 Cuentas por cobrar

CLIENTES

Valor pendiente por Cobrar

27.339,68

2.4 Otras Cuentas por cobrar

Anticipo Impuesto a la Renta 2012 entregados SRI

3.103,37

2.5 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)

62.250,50

Por Retenciones en la Fuente de IVA...

Crédito Tributario a Favor (RENTA)

9.071,31

71.321,90

2.6 Inventarios

Mercadería en Bodegas disponibles para la Venta

Inventario Final a 31 Diciembre

823.097,59

Mercadería en Tránsito

390,89

823.488,48

2.7 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR EN LIBROS
Muebles y Enseres	10	10%	5.919,05	-521,70	5.397,35
Equipos de Computación	3	33%	5.614,00	-4.747,72	866,28
Vehículos	5	20%	103.720,41	-64.916,18	38.804,23
			115.253,46	-70.185,60	45.067,86

2.8 Otros Activos

Depósitos dados en Garantía

1.400,00

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 994.661,41

PASIVO a CORTO PLAZO

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar comerciales y otras Cuentas por Pagar son registradas a su valor razonable y son valores a Pagar a :

<i>Proveedores Locales</i>	1.108,30	
<i>Proveedores del Exterior</i>	136.505,12	137.613,42

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

<u><i>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</i></u>		
<i>Planilla de Aportes de Diciembre</i>		781,96
<u><i>Beneficios Sociales</i></u>		
<i>Décimo 3er. Sueldo</i>	162,86	
<i>Décimo 4to. Sueldo</i>	796,97	
<i>Vacaciones de Ley</i>	1.091,71	2.071,54
<i>15% Participación de Utilidades para Trabajadores</i>		
<i>10% para todos los Trabajadores</i>	4.875,77	
<i>5 % para las cargas familiares...</i>	2.437,90	7.313,67

2.11 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2012.

<i>Impuesto a la Renta presente ejercicio</i>	18.414,98	
<i>IVA cobrado en ventas de otros</i>	18.178,28	
<i>Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta</i>	805,32	
<i>Retenciones en la Fuente del IVA</i>	818,63	38.017,19

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE \$ 185.797,78

PASIVO a LARGO PLAZO

2.12 Obligaciones Cuentas por Pagar /Relacionadas

<i>Sr. Mario Constantino Ortega Terán</i>	189.406,63
---	-------------------

TOTAL DEL PASIVO \$ 375.204,41

