TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 11 de Abril de 2011, bajo la denominación TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA.

El Capital social de la compañía es de CUATROCIENTOS dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientos acciones de un dólar cada una y su capital autorizado es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

La propiedad de las acciones se prueba con la inscripción en el libro de acciones y accionistas de la compañía.

Actualmente sus accionistas son: Mario Francisco Descalzi Barreiro con un capital pagado de US\$ 400 nacionalidad Ecuatoriana.

Su objeto social principal mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

Actualmente la Compañía está dedicada a prestar servicio de mantenimiento y reparación de vehículos.

La compañía realiza sus ventas especialmente a contado y solo concede crédito a los clientes potenciales.

Las compras se realizan a crédito a proveedores el plazo concedido para las cancelaciones es de contado, 15 y 30 días plazo.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la compañía están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, disposiciones de la superintendencia de compañías y normas legales expresas.

UNIDAD MONETARIA

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

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA., se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA. para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA. para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre 2012.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por TALLERES SUPERPRO CÍA LTDA. se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado nacional e industria,

información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de TALLERES SUPERPRO CÍA. LTDA., y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente cada mes. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

✓ Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes, por la venta de los bienes que comercializa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en 60 días se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos corrientes de Difícil Cobro. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

TALLERES SUPERPRO CÍA. LTDA., separa e identifica a los clientes de difícil cobro por cerrar sus negocios, desaparecer del mercado o porque les interviene alguna institución pública y los embarga, cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan a la empresa.

✓ Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de sus operaciones, de proveedores locales y extranjeros. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

✓ Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos, proveedores, etc.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se identifica por líneas de productos su obsolescencia por baja rotación de inventarios y se realiza promociones para tratar de finiquitar pequeños saldos que están en nuestra bodega número uno; y, los productos que están con algún defecto tenemos separados contablemente en un grupo de cuentas por líneas para vender con descuentos especiales o donar a instituciones de beneficencia.

3.4 Propiedad de Muebles y Enseres, equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad de los Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades de Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación Acumulada

Las d son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2012	2011
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipos de Oficina	10,00%	10,00%
Equipos de Computación	33,33%	33,33%
Maquinaria y Equipo	10,00%	10,00%
Instalaciones	5,00%	5,00%

3.4.3 Deterioro

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. La NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos) no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro de valor.

TALLERES SUPERPRO CÍA LTDA., no ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad de Muebles y Enseres, equipo, por tal razón no se reconoce una provisión de deterioro.

3.5 Beneficios a los Empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- ✓ Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- ✓ Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Banco Internacional	1.764,30	681,85
Total US\$	1.764,30	681,85

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Cuentas por Cobrar Comerciales	4.469,73	10.879,27
Cuentas por Cobrar Comerciales - Difícil Cobro	-	-
Total US\$	4.469,73	10.879,27

Nota 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Provisión Cuentas Incobrables	153,49	108,79
Total US\$	153,49	108,79

Nota 7. INVENTARIOS

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Inventario Mercaderías	187,72	11.591,44
Total US\$	187,72	11.591,44

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Retenciones en la Fuente	1.319,69	3.150,83
Retenciones de IVA	7.030,53	12.947,87
Crédito Tributario IVA	620,38	7.159,14
Total US\$	8.970,60	23.257,84

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Muebles y Enseres	1.200,00	1.200,00
Equipos de Computación	1.330,00	1.330,00
Equipo de Oficina	1.200,00	1.200,00
Equipo y Maquinaria	12.000,00	12.000,00
Instalaciones y Edificaciones	21.770,00	21.770,00
	37.500,00	37.500,00
Menos depreciación acumulada (a)	(8.217,36)	(2.914,53)
Total US\$	29.282,64	34.585,47

Nota 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Cuentas por Pagar Proveedores	5.243,83	10.793,66
Anticipo de Clientes	-	10.379,71
Total US\$	5.243,83	21.173,37

Nota 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Retenciones en Fuente de Renta	128,10	880,58
Retenciones en Fuente de IVA	21,65	3.140,80
Impuesto al Valor Agregado	1.266,15	8546,89
Total US\$	1.415,90	12.568,27

Nota 12. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
IEES por Pagar	1.278,84	
Fondos de Reservas por Pagar	824,77	
Sueldos por Pagar	9.260,07	13.587,71
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	122,48	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	662,50	
Vacaciones por Pagar	439,75	
Total US\$	<u>12.588,41</u>	<u>13.587,71</u>

Nota 13. PASIVO CONTINGENTE A LARGO PLAZO

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Préstamo por Pagar Socio 1	57.294,72	52.063,02
Total US\$	<u>57.294,72</u>	<u>52.063,02</u>

Nota 14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2012 comprende a 400 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Accionista	Nacionalidad	2012	2011
DESCALZI BARREIRO MARIO FRANCISC	Ecuatoriana	400,00	200,00
CAJIAO AVENATTI ANDRES ROBERTO	Ecuatoriana	-	200,00
Total US\$		<u>400,00</u>	<u>400,00</u>

Nota 15. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Ventas	155.385,22	185.563,95
Descuento Financiero en Ventas	(1.658,02)	(466,40)
Total US\$	<u>153.727,20</u>	<u>185.097,55</u>

Nota 16. Costo de Ventas

Se refiere a:

Costo de Ventas General	72.275,62	112.208,43
Total US\$	<u>72.275,62</u>	<u>112.208,43</u>

Nota 17. Gastos de Ventas

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Gasto de Ventas	12.274,19	8.565,19
Total US\$	<u>12.274,19</u>	<u>8.565,19</u>

Nota 18. Gastos Administrativos

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Gasto Administrativos	73,787.23	80,067.45
Total US\$	73,787.23	80,067.45

Nota 19. CLASIFICACIÓN DE LOS GASTOS POR NATURALEZA

Revela el monto de los gastos por naturaleza de acuerdo a la siguiente clasificación:
Depreciaciones y amortizaciones

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Gasto Depr. Muebles y Enseres	240.00	140.00
Gasto Depr. Equipo de Computación	665.00	387.92
Gasto Depr. Equipo de Oficina	240.00	140.00
Gasto Depr. Equipo y Maquinaria	2,400.00	1,400.00
Gasto Depr. Galpón Industrial Estructura Metálica	1,000.00	583.33
Gasto Depr. Oficina Estructura Metálica	757.83	263.28
Total US\$	5,302.83	2,914.53

Nota 20. OTROS EGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Gastos Financieros	1.725,22	375,41
Gastos Extraordinarios DIF. Factura	22,09	8,03
Total US\$	1.747,31	383,44

Nota 21. OTROS INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2012	2011
Descuento en Compras	2413,4	1424,95
Ingresos Ganado	8,55	4,39
Otros Ingresos Extraordinarios	339,98	11,41
Total US\$	2.761,93	1.440,75