

TALLERES SUPERPRO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013

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.

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, 30 y 60 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 financieras 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 2013.

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, los resultados reales se 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. 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.

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 30 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 sus proveedores locales. 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. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

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 depreciaciones 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:

	2013	2012
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	10,00%	10,00%

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:

Descripción	2013	2012
Banco Internacional	348,90	1.764,30
Total US\$	348,90	1.764,30

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción		2013	2012
Cuentas por Cobrar Comerciales	i)	2.228,02	4.469,73
Cuentas por Cobrar Comerciales - Difícil Cobro		-	-
Total US\$		2.228,02	4.469,73

Nota 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción		2013	2012
Cuentas por Cobrar Empleados	i)	300,00	-
Total US\$		300,00	-

Nota 7. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Provisión Cuentas Incobrables i)	22,28	153,49
Total US\$	22,28	153,49

Nota 8. INVENTARIOS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Inventario Mercaderías	548,32	187,72
Total US\$	548,32	187,72

Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Retenciones en la Fuente	1.477,28	1.319,69
Retenciones de IVA	3.546,44	7.030,53
Crédito Tributario IVA	489,46	620,38
Total US\$	5.513,18	8.970,60

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
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)	(12.825,77)	(8.217,36)
Total US\$	24.674,23	29.282,64

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Cuentas por Pagar Proveedores	10.984,81	5.243,83
Anticipo de Clientes	8.367,56	
Total US\$	19.352,37	5.243,83

Nota 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Retenciones en Fuente de Renta	132,63	128,10
Retenciones en Fuente de IVA	33,51	21,65
Impuesto al Valor Agregado	423,19	1266,15
Total US\$	589,33	1.415,90

Nota 13. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
IEES por Pagar	914,90	1.278,84
Fondos de Reservas por Pagar	1.251,14	824,77
Sueldos por Pagar	5.346,66	9.260,07
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.386,97	122,48
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	566,67	662,5
Vacaciones por Pagar	988,99	439,75
Total US\$	10.455,33	12.588,41

Nota 14. PASIVO CONTINGENTE A LARGO PLAZO

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Préstamo por Pagar Socio 1	59.261,25	57.294,72
Total US\$	59.261,25	57.294,72

Nota 15. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 comprende a 400 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Accionista	Nacionalidad	2013	2012
DESCALZI BARREIRO MARIO FRANCISCO	Ecuatoriana	400,00	400,00
Total US\$		400,00	400,00

Nota 16. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Ventas	72.781,36	155.385,22
Descuento Financiero en Ventas	(429,40)	(1.658,02)
Total US\$	72.351,96	153.727,20

Nota 17. Costo de Ventas

Se refiere a:

Costo de Ventas General	23.981,62	72.275,62
Total US\$	23.981,62	72.275,62

Nota 18. Gastos de Ventas

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Gasto de Ventas	36.913,05	12.274,19
Total US\$	36.913,05	12.274,19

Nota 19. Gastos Administrativos

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Gasto Administrativos	35.216,07	73.787,23
Total US\$	35.216,07	73.787,23

Nota 20. 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	2013	2012
Gasto Depr. Muebles y Enseres	240,00	240,00
Gasto Depr. Equipo de Computación	277,08	665,00
Gasto Depr. Equipo de Oficina	240,00	240,00
Gasto Depr. Equipo y Maquinaria	2.400,00	2.400,00
Gasto Depr. Galpón Industrial Estructura Metálica	1.000,00	1.000,00
Gasto Depr. Oficina Estructura Metálica	451,33	757,83
Total US\$	4.608,41	5.302,83

Nota 21. OTROS EGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Gastos Financieros	139,54	1.725,22
Gastos Extraordinarios DIF. Factura	62,82	22,09
Total US\$	202,36	1.747,31

Nota 22. OTROS INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2013	2012
Descuento en Compras	1357,97	2413,4
Ingresos Ganado	-	8,55
Otros Ingresos Extraordinarios	215,97	339,98
Total US\$	1.573,94	2.761,93