

## **FAICOMOTRIZ SERVICIOS MECANICOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 26 de septiembre del 2011, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 03 de enero del 2012 mediante Resolución No SC.IJ.DJC.Q.11.004737.

Su objeto social es la prestación de servicios en mecánica automotriz en general, mantenimiento de vehículos de toda clase, alineación, balanceo, asistencia mecánica.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros -**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

##### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

**d) Activos fijos -**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**f) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**g) Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Al ser el primer año de actividades de la compañía no se realizaron los cálculos y provisiones de jubilación patronal y desahucio, los mismos que se efectuarán en el año siguiente. Informar que al ser el primer año de funcionamiento las provisiones de jubilación y desahucio se realizarán en el segundo año de operación

**h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días en las cuentas comerciales, Considerar que existen otras cuentas por pagar que sobrepasan el promedio.

**i) Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal,

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Composición:**

	<u>USD</u>
CUENTAS	VALOR
Caja chica	200
BANCO PICHINCHA CC 2100002849	<u>14,022</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>14,222</u></b>

**NOTA 4 – CLIENTES**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre muestran un saldo de \$71,064, las cuales se detallan a continuación:

**Composición: La composición debería ser un total y detallar en la escritura de la nota**

Clientes	Valor	% Part.
QBE Seguros Colonial	27,884	39%
Interoceanica	14,311	20%
Alianza	10,581	15%
Otras cuentas por Cobrar	<u>18,287</u>	<u>26%</u>
<b>Total</b>	<b><u>71,064</u></b>	<b>100%</b>

**NOTA 5 – ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Las cuentas por cobrar a empleados por concepto de anticipos y préstamos a corto plazo suman un saldo de \$10,092 al 31 de diciembre.

**Composición: La composición debería ser un total y detallar en la escritura de la nota**

## NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### Composición:

<b>IMPUESTO</b>	<b><u>USD</u> VALOR</b>
Crédito Tributario Iva	8,188
Crédito Tributario Imp. Renta	5,501
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b><u>13,689</u></b>

## NOTA 7 - ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a la garantía entregada de arriendo

### Composición:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
Garantía Arriendo	14,000
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b><u>14,000</u></b>

## NOTA 8 - ACTIVOS FIJOS

### Composición:

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %	<u>Valor Residual</u> %
Muebles y Enseres	4,390	20	No Aplica
Maquinaria y Equipo	3,590	10	No Aplica
Equipos de Computacion y Software	6,203	10	No Aplica
Vehiculos, Equipos de Transporte	<u>8,000</u>	33	10
	22,183		
Menos: depreciación acumulada	<u>(1,845)</u>		
	<u><u>20,338</u></u>		

### Movimiento:

Saldo al 1 de enero	0
Disminuciones y Adiciones netas	22,183
Depreciación del año	<u>(1,845)</u>
	<u><u>20,338</u></u>

## NOTA 9- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, los cuales suman un monto de \$52,426 y se detallan a continuación:

**Composición:** La composición debería ser un resumen no creo necesario poner todo el detalle de facturas

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
TRUCK PLAZA CIA LTDA	9,587	18%
LATINOAMERICA DEL VEHICULOS S.A.	6,068	12%
TRAUTO S.A.	6,016	11%
CATERMACK CIA. LTDA	4,453	8%
CORPSEG	3,850	7%
AUDESUR S.A.	2,636	5%
MANSUERA	2,383	5%
OTROS PROVEEDORES POR PAGAR	17,433	33%
<b>TOTAL</b>	<b>52,426</b>	<b>100%</b>

## NOTA 10 – ANTICIPOS DE CLIENTES

**Composición:**

<b>IMPUESTO</b>	<b><u>USD</u></b> <b>VALOR</b>
ANTICIPO JUAN PABLO REA FAC-1203	1,315
ANTICIPO INTEROCEANICA F-1402	153
PAGO EN EXCESO QBE COLONIAL FAC-266 Y 537	<u>550</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,019</u></b>

**NOTA 11 – OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

**Al 31 de diciembre del 2012, comprende:**

	<u>USD</u>
<b>Sobregiros Bancarios</b>	
Banco Produbanco	<u>1,396</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,396</u></b>

**NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2012:

<b>Accionista</b>	<b>Valor</b>
Felipe Correa	4,599
<b>Total</b>	<b><u>4,599</u> (1)</b>

(1) Corresponde a préstamos otorgados por los Socios de la compañía para utilizar en capital de trabajo el cual tiene un convenio de pago durante el año 2013.

### NOTA 13 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a un préstamo entregado por terceros, :

<b>Acreedor</b>	<b>Valor</b>
Préstamos Corto Plazo Terceros	26,076
<b>Total</b>	<b><u>26,076</u> (2)</b>

(2) Corresponde a préstamos de liquidez obtenidos de terceros los cuales tienen un convenio de pago durante el año 2013.

### NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No existen saldos con Compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012

### NOTA 15- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 800 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

	<u>USD</u>
<b>Accionista</b>	<b>Valor</b>
Felipe Manuel Correa Ballesteros	720
Fausto Andrés Peñafiel Fernandez	<u>80</u>
<b>Total</b>	<b><u>800</u></b>

#### NOTA 16- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La Compañía al 31 de Diciembre tiene el siguiente aporte para ser capitalizado en el año 2013.

<b>Accionista</b>	<b>Valor Aporte</b>
Felipe Correa	107,864
<b>Total</b>	<b><u>107,864</u></b>

#### NOTA 16- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor \$ 489,294 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
VENTA DE BIENES	249,098
PRESTACION DE SERVICIOS	236,579
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,618
<b>TOTAL</b>	<b>489,294</b>

#### NOTA 16- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El total de los costos de ventas y producción tiene un saldo final de \$299,646 equivalente al 61% de los ingresos totales de la Compañía.

Composición:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	216,771
MANO DE OBRA DIRECTA	76,429
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	6,446
<b>TOTAL</b>	<b>299,646</b>

#### NOTA 16- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos suman un saldo final al 31 de diciembre de \$ 212,180 equivalente al 43% de los ingresos totales de la Compañía.

Composición:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS VARIOS	77,843
GASTOS DEL PERSONAL	71,337
ARRIENDO	63,000
<b>TOTAL</b>	<b>212,180</b>

#### NOTA 16- NOTA 16- OTROS GASTOS

La Compañía para su inicio de operaciones realizó gastos eventuales que permitieron un posicionamiento adecuado en el mercado.

#### NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**GUSTAVO SORIA**  
**CONTADOR GENERAL**  
**FAICOMOTRIZ SERVICIOS MECANICOS S.A.**