

**MANABITA DE REPUESTOS MANARECO C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 03 de mayo de 1979 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de junio de 1980 mismo año, de acuerdo al registro No. 93 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. RL- 6123 fechada el 28 de septiembre de 1979 siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Ciñéndose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de motores incluido partes y piezas.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y resoluciones promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIFF

MANABITA DE REPUESTOS MANARECO C. LTDA. al cierre del presente informe, no ha presentado ante la Superintendencia de Compañías el ***CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES"*** el cual establece el periodo de transición correspondiente al grupo tres. Sin embargo evidenciamos la aplicación contable de las indicadas normas, sin observar efectos relevantes para ser resaltados en este informe producto de la contabilización.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja		50,00
Caja Chica	50,00	
Bancos (a)		14.291,99
Bco. Bolivariano	14.291,99	
TOTAL		14.341,99

a) Comprende Cuenta que la Compañía mantiene en el Banco Bolivariano.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (a)	450.659,13
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar (b)	44.389,24
TOTAL	495.048,37

a) Corresponde a valores facturados a clientes locales por ventas de motores, repuestos para motores marinos, sistemas de frío y otros materiales y accesorios, lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.

b) Los clientes agrupados en esta cuenta corresponde a Anticipo a Proveedores \$ 37.219,16; Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas \$ 5.083,00; Cuentas por Cobrar a Empleados \$2.048,66; Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas \$ 38,42.

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012 presenta un saldo de \$ 281.814,12; que comprende las existencias en bodega de los diferentes repuestos, materiales, accesorios e importaciones en tránsito.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario de Mercaderías	278.403,22
Mercaderías en Tránsito	3.410,22
TOTAL	281.814,12

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Crédito Tributario IVA	71.123,18
TOTAL	71.123,18

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

MANABITA DE REPUESTOS MANARECO C. LTDA. MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
--

Descripción	Saldo al	Adiciones	Bajas	Transf.	Saldo al	%
	12/31/2011				12/31/2012	
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terreno	10,000.00				10,000.00	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificio	106,096.02				106,096.02	5%
Muebles y Enseres	26,229.93				26,229.93	10%
Equipos De Computación	1,329.43				1,329.43	33%
Vehículos	42,990.00				42,990.00	20%
SUBTOTAL	186,645.38				186,645.38	
DEPREC. ACUMULADA	(154,031.68)				(159,599.46)	
P. PLANTA Y EQUIPO	32,613.70				27,045.92	

9. PASIVO CORRIENTE

El saldo de Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	425.911,82
Otras Cuentas y Documentos por Pagar (b)	416.056,21
TOTAL	841.968,03

- a) Esta cuenta corresponde a pagos pendientes con varios Proveedores Locales y del Exterior.
- b) Entre los principales rubros destacamos Cuentas por pagar Empresas Relacionadas y Accionistas \$ 233.251,49; Obligaciones Laborales \$14.038,24; Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas \$ 168.766,48.

10. PATRIMONIO

- a) El capital de la compañía a Diciembre 31 del 2012 está distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	% DE PARTICIPACION AL 2012
De Genna Arteaga Mario Orlando	2.345,00	50,00%
Fernández Avellaneda Lucia del Pilar	1.876,00	40,00%
De Genna Fernández Mario Bartolomé	469,00	10,00%
TOTALES	4.690,00	100,00%

El capital suscrito está constituido por 4.690 participaciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

- b) Adicional el Patrimonio está compuesto por Aportes para Futura Capitalización \$ 54.203,90; Reserva Legal \$ 1.199,01; Otras Reservas \$84.402,17; Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores (\$ 107.517,91); Resultados Acumulados por Adopción de NIIF (\$ 14.917,29); Resultado del Ejercicio 2012 \$ 28.659,57.

11. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deben presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Empresa se encuentra preparando dicha información.

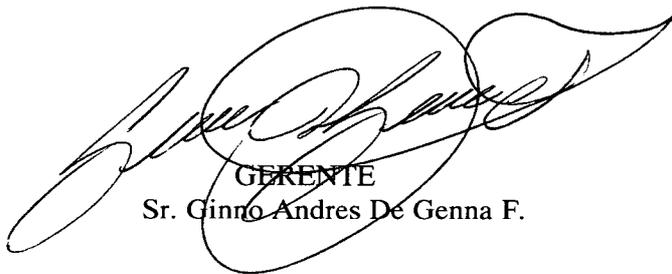
Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente.

12. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



GERENTE
Sr. Ginno Andres De Genna F.



CONTADOR
Sr. David Pilozo

