

FRONTES Y REPUESTOS DEL ECUADOR P.R.O.P.E.C.S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Frontes y repuestos del Ecuador P.R.O.P.E.C.S.A, es una empresa dedicada al comercio al por mayor y comercio al por menor de partes y piezas automotrices. Se constituye el 19 de mayo del 2011, su duración es de 50 años su número de Registro Único de Funcionamiento es: 1701002947001.

La Representación Legal de la Compañía la ejerce el Sr. Mario José Ricardo Bernal Contreras, mientras que la Presidencia de la Empresa la ejerce el Señor Edgar Iván Rodríguez Prieto.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes. La empresa adopta estas normas observando los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de transito y 2012 de implementación.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (Devengo) para el reconocimiento de activos pasivos ingresos gastos cuando así satisfacen las definiciones y criterios de reconocimiento a estas uarildas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión de éstos.

1.- TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2014	2015
CAJA BANCOS	42.751.26	102.841.08

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2015 que se dieron producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. El efectivo en bancos a través de cuentas bancarias y el efectivo en caja por el custodio.

2.- ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2015
CLIENTES	398018.15	392066.67
MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	0	0
MENOS DETERIORO DE LA CARTERA	0	-7066.81
MAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR	309588.59	249123.79
VALOR EN LIBROS	707,606.74	634,123.65

Son valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico recuperables en el próximo periodo por la operación de fin de año. La empresa calcula la provisión en base a la cartera por recaudar al final del año, estimando una provisión lo suficientemente adecuada.

3.- INVENTARIOS	2014	2015
INVENTARIOS	457020.19	585629.89
INVENTARIOS EN TRANSITO	1434.41	2669.92
MENOS VALOR NETO DE REALIZACION	-4401.15	-4401.15
MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0	0
VALOR EN LIBROS	454,053.45	583,898.66

Conforman este grupo de cuentas el inventario de mercaderías mas las importaciones en tránsito menos la reserva por valor neto de realización. No se registró deterioro en los inventarios para el año 2015.

4.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2014	2015
CREDITO TRIBUTARIO I R	14125.62	16925.81
CREDITO TRIBUTARIO IVA	624.01	1135.86
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6478.17	3315.1
GARANTIA CONTENEDORES	0	2500
TOTAL OTROS PAGOS ANTICIPADOS	21,227.80	23,877.77

Se presentan los saldos de crédito tributario en impuesto a la Renta e Iva retenido por clientes y el anticipo mínimo de impuesto a la renta. Además se registran las garantías entregadas por el uso de contenedores mas seguros por devengar al final del año 2015.

TERRENOS	1,000,000	(1,000,000)
EDIFICIOS	35,000	35,000
INSTALACIONES	1,000	1,000
VEHICULOS	4,000,000	4,000,000
MAQUINARIA Y ENSERES	3,000,000	3,000,000
MAQUINARIA Y EQUIPOS	12,000,000	12,000,000
EQUIPO DE COMPUTACION	14,404.86	14,404.86
MAS REVALORIZACION	110,961.71	110,961.71
MENOS DEPRECIACION	(386,699.37)	(386,699.37)
MENOS DETERIORO	0	0
VALOR EN LIBROS	333,033.56	320,202.56

Se presenta el valor en propiedad planta y equipo que la empresa posee al cierre del ejercicio económico. Conforme a la política contable se dispone de registros auxiliares que permiten llevar su control y medir el deterioro de estos activos.

OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2014	2014
GARANTIAS OTORGADAS	1800	3896.01
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1012.49	1012.49
TOTAL OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	2,812.49	4,908.50

Se registran las garantías por arriendo de inmuebles más los activos por impuestos diferidos.

PASIVOS CORTO PLAZO	2014	2015
PROVEEDORES POR PAGAR	139,420.16	140,200.50
DEUDAS CON EL FISCO	25,194.21	21,669.89
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA	35,853.02	42,014.86
DEUDAS CON EL FISCO	3,617.87	4,053.54
BENEF. A EMPLEADOS CORTO PLAZO	7,682.73	5,743.65
PARTICIPACION LABORAL	26,535.09	31,680.37
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	350,556.86	329,599.38
OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	113,853.70	119,525.72
VALOR EN LIBROS	702,713.63	695,067.91

Son valores por pagar a corto plazo que la empresa mantiene con el Fisco, IESS, Empleados, Accionistas y otros proveedores producto de su operación durante el año. No se requiere cálculo de intereses implícitos.

PASIVO LARGO PLAZO	2014	2015
OBLIGACIONES BANCARIAS HIPOTECARIAS	47,749.75	18,817.69
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	7785	9652
PROVISION POR DESHAUCIO	1580	2230.49
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	51,614.75	30,700.18

La empresa mantiene un préstamo hipotecario por la compra del inmueble donde funcionan las oficinas y las bodegas y otro crédito bancario de largo plazo por la adquisición de un vehículo. Además, se registra los beneficios a empleados de largo plazo.

PATRIMONIO NETO.-	2014	2015
CAPITAL	25,000.00	25,000.00
RESERVA LEGAL	12,500.00	12,500.00
SUPERAVIT POR REVALORIZACION P.R. Y EQUIPO	111,309.28	111,309.28
SUPERAVIT POR IMP. DIFERIDOS	2602.32	2602.32
EFFECTO DE LA ADOPCION NIIFs IRA. VEZ	(6743)	(6743)
GANANCIAS ACUMULADAS	54,7975.62	662,488.32

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	114512.5	134907.21
TOTAL PATRIMONIO NETO	807,156.92	944,064.11

Se presenta el valor del patrimonio neto luego de finalizado el ejercicio económico y de haberse efectuado el cierre del ejercicio.

10.- INGRESOS OPERACIONALES	2014	2015
VENTAS	1842975.47	1994718.54
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-73785.35	-71686.33
DESCUENTOS EN VENTAS	-192987.27	-595153.8
INTERESES GANADOS	234.47	189.88
TOTAL INGRESOS	1616127.22	1669038.29

Se registran las ventas netas durante el año 2015, y los intereses ganados en el año.

11.- COSTO DE VENTA	2014	2015
COSTO DE VENTAS	942413.54	943626.77
VALOR EN LIBROS	942,413.54	943,626.77

Se registra el costo de las mercancías vendidas al momento de perfeccionarse la transferencia o derecho de propiedad sobre el bien.

12.- GANANCIA BRUTA	2014	2015
GANANCIA BRUTA	673,723.78	725,412.02

Se refleja la ganancia bruta del periodo.

13.- GASTOS	2014	2015
GASTOS EN VENTAS	54268.91	55289
GASTOS ADMINISTRATIVOS	308751.71	324657.71
GASTOS GENERALES	43167.87	43272.75
GASTOS FINANCIEROS	90634.75	80780.84
PARTICIPACION LABORAL	24.535 (9)	31.680 (3)
IMPUESTO A LOS GANANCIALES	35.813 (1)	42,614 (8)
TOTAL GASTOS	559,211.26	586,506.81

Constituyen todos los egresos necesarios en el proceso de generación de la renta que contribuyen de manera directa o indirecta a obtenerla, inclusive depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones. Cuando erogaciones se realizaron o realizarán en periodos pasados (depreciaciones amortizaciones) y futuros (provisiones). Se incluyen además el gasto participativo sobre el impuesto a los gananciales.

14.- RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2014	2015
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	114,512.50	136,907.21


 DR. ROBERTO FREYRE
 CONTADOR AUDITOR
 REG. INACC. 22.263