

SAGARLLANTAS CIA. 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 15 de julio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de julio del mismo año, siendo su domicilio legal en la provincia de Manabí, Avenida 4 de noviembre. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 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 accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, realizada independientemente de la venta de vehículos. Reparación, alineación y balanceo de vehículos automotores.

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 NIIF

SAGARLLANTAS CIA. LTDA., en cumplimiento con la resolución obligatoria No. S.C.ICP.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. Entregó ante la Superintendencia de Compañías. EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece que el periodo de transición correspondiente al grupo tres es el año 2011.

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnóstico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registrarán al 1 de enero del 2012. No evidenciamos efectos significativos producto de la aplicación de las NIIF.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

DETALLE	VALORES	
Caja		44.488,24
Bancos (a)		242.444,88
Bco. Internacional	107.307,09	
Bco. Bolivariano	4.978,07	
Bco. Unibanco	1.662,76	
Bco. Pichincha	14.579,84	
Bco. Promérica	113.917,12	
TOTAL		286.933,12

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras en Ecuador

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	153.110,53
Cuentas por Cobrar Empleados (b)	2.485,54
Otras Cuentas por Cobrar (c)	255.170,15
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-3.851,70
TOTAL	406.914,52

- a) Corresponde a valores facturados a clientes locales de Matriz y Sucursal Manta \$ 129.205,39 y Sucursal Portoviejo \$ 23.905,14; lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.
- b) Registra valores por cobrar a Empleados por préstamos y anticipos.
- c) Contabiliza por Anticipo a Proveedores \$ 20.830,46; Garantías por Cobrar \$ 7.857,54; Anticipo entregado por compra de Terrenos \$ 226.000,00; y otros valores por cobrar \$ 482,15.

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta Inventarios presenta un saldo de \$667.529,97 que comprende existencias en bodega de diferentes accesorios, partes y piezas de vehículos por un valor de \$ 664.669,18 y Mercaderías en Tránsito \$ 2.860,79.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario disponible para la Venta</i>	664.669,18
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	2.860,79
TOTAL	667.529,97

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Pagos Anticipados (a)</i>	107.711,83
TOTAL	107.711,83

- a) Son valores a favor de la compañía por Retenciones en la Fuente y Crédito Tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas.

8. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2012, cuya cancelación se efectuará en el año 2013.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores (a)	1.022.700,90
Obligaciones con Instituciones Bancarias (b)	23.198,11
Impuestos por Pagar (c)	49.952,80
Provisión Beneficios Sociales (d)	46.473,19
Acreedores Varios (e)	1.300,21
Otras Cuentas por Pagar (f)	196.811,37
TOTAL	1.340.436,58

- a) Esta cuenta corresponde a obligaciones con proveedores por un total de \$ 1.022.700,90 de este valor el 78,44% (\$ 802.172,74) corresponde a Tecnova S.A. \$ 75.059,76; Filtrocorp S.A. \$ 35.181,38; Bridgestone Firestone Colombia S.A. \$ 146.914,48; Sr. Ramón Alfredo Salcedo García \$ 468.617,12 y Sra. Azucena Salcedo \$ 76.400,00; el 21,56% (\$ 220.528,16) agrupa a 104 proveedores por pagar.
- b) Este valor se registra con cargo a la cuenta tarjeta de crédito en Visa Internacional \$ 17.256,36 y Diners Club \$ 5.941,75.
- c) Pertenece a valores por pagar a la Administración Tributaria por Retenciones \$ 3.518,39; IVA \$ 8.368,07 e Impuesto a la Renta \$ 38.066,34.
- d) Esta obligación contabiliza valores a cancelar al IESS \$ 3.874,33; Beneficios Sociales \$ 22.359,72; 15 % Participación Trabajadores \$ 20.239,14.
- e) Valores por pagar a varios clientes por requerimientos y reclamos.
- f) Cuentas por pagar al Sr. Ramón Salcedo \$ 195.436,98; y otros valores por servicios \$ 1.374,39.

9. PATRIMONIO

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

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSC.	% DE PARTICIPACION AL 2012
Salcedo García Ramón Alfredo	1.960,00	98,00%
Franco Murillo Luis Alberto	20,00	1,00%
Hernández Rodríguez Roberto Carlos	20,00	1,00%
TOTALES	2.000,00	100,00%

El Capital Suscrito está constituido por 2.000 participaciones, al valor nominal de \$ 1 cada una.

b) La Reserva Legal contabiliza \$ 604,76; las Utilidades No Distribuidas de Ejercicios Anteriores \$ 49.426,00; el Resultado del Ejercicio Fiscal 2012 es \$ 76.622,10.

10. 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.

11. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

12. 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.


C.P.A. Pilar Hernandez
GERENTE GENERAL
SAGARLLANTAS CIA, LTDA.


Ing. Bosco Vera
Contador
RUC. 1305165217001