

**RECAMBIOS A DIESEL CÍA.LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2012.

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía RECAMBIOS A DIESEL CÍA.LTDA., esta constituida desde 27 Septiembre 1977, con domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía RECAMBIOS A DIESEL CÍA.LTDA. al 31 Diciembre del 2012, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración la Compañía como parte del proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

**2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes

BANCOS

Banco Promerica Cta.Cte.

2,088.54

**2.3 Cuentas por cobrar**

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos y ventas de repuestos realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corrientes, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES

Valor pendiente por Cobrar

58,751.81

**2.4 Inventarios**

Mercadería en Almacén:

313,573.22

Mercadería en Tránsito

17,340.37

330,913.59

**2.5 Servicios y otros pagos anticipados**

Seguro por liquidar de año anterior

362.93

**2.6 Impuesto al SRI por Cobrar**

Crédito Inbuerno a Favor (IVA)

27,927.87

Crédito Tributario a Favor (RENTA)

7,901.92

35,829.79

**2.7 Propiedades, Planta y Equipo**

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

| Item                   | Vida útil<br>(en años) | Porcentaje<br>de Ley | Valor<br>Adquisición | Depreciación<br>Acumulada | VALOR<br>EN LIBROS |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Instalaciones          | 10                     | 10%                  | 7,114.63             | -106.38                   | 6,982.25           |
| Muebles y Enseres      | 10                     | 10%                  | 39,232.83            | -21,969.59                | 17,263.24          |
| Maquinarias y Equipos  | 10                     | 10%                  | 188,471.21           | -107,630.05               | 60,632.16          |
| Equipos de Computación | 3                      | 33%                  | 4,673.75             | -2,495.15                 | 2,027.59           |
| Herramientas           | 10                     | 10%                  | 17,528.80            | -11,682.83                | 5,445.97           |
|                        |                        |                      | 230,271.22           | -144,294.00               | 85,977.22          |

**TOTAL DEL ACTIVO**

**\$ 513,933.88**

## PASIVO a CORTO PLAZO

### 2.8 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

|                                |           |                  |
|--------------------------------|-----------|------------------|
| <i>Proveedores Locales</i>     | 41,977.76 |                  |
| <i>Otras Cuentas por Pagar</i> | 9,560.45  | <b>51,538.22</b> |

### 2.9 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13 - 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados

#### Beneficios Sociales

|                           |          |                 |
|---------------------------|----------|-----------------|
| <i>Décimo 3er. Sueldo</i> | 235.00   |                 |
| <i>Décimo 4to Sueldo</i>  | 1,295.00 |                 |
| <i>Vacaciones de Ley</i>  | 2,209.75 |                 |
|                           |          | <b>3,741.75</b> |

|   |  |               |
|---|--|---------------|
| <i>15% Participación Unidades a Empleados</i> |  | <b>245.28</b> |
|---|--|---------------|

#### Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

|   |        |               |
|---|--------|---------------|
| <i>9.35% Aporte individual descontado a Empleados</i> | 330.99 |               |
| <i>11.15% Aporte Patronal</i>                         | 394.73 |               |
| <i>1.00% Aporte a SECAP e IECG</i>                    | 35.40  |               |
| <i>Préstamos Quirografarios</i>                       | 164.48 |               |
|   |        | <b>925.60</b> |

### 2.10 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención de SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2012

|  |          |                 |
|--|----------|-----------------|
| <i>IVA Cobrado en Ventas e Crédito</i>                 | 2,428.44 |                 |
| <i>Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta</i> | 780.19   |                 |
| <i>Retenciones en la Fuente del IVA</i>                | 762.08   | <b>3,970.70</b> |

**TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO** \$ **60,421.55**

## PASIVO a LARGO PLAZO

### 2.11 Cuentas por Pagar /Relacionadas

|                                     |  |                   |
|-------------------------------------|--|-------------------|
| <i>Ing. Gladys Moreira Espinoza</i> |  | <b>416,629.71</b> |
|-------------------------------------|--|-------------------|

**TOTAL DEL PASIVO** \$ **477,051.26**

## PATRIMONIO

### 3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Acreditación

|                              | Diciembre 31<br>2012 |               |
|------------------------------|----------------------|---------------|
| Ing. Gladys Moreira Espinoza | 796.00               |               |
| Sr. Edison Moreira           | 1.00                 |               |
|                              |                      | <u>800.00</u> |

### 3.2 Reservas

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| Reserva Legal                            | 160.00    |                  |
| Reserva Facultativa                      | 240.00    |                  |
| Reserva de Capital                       | 29,280.49 |                  |
| Utilidades Acumuladas de años anteriores | 5,331.89  |                  |
|  |           | <u>35,012.38</u> |

### 3.3. Resultados

Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Gastos y Gastos y deducciones adicionales

|   | Diciembre 31<br>2012 |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| TOTAL INGRESOS                            | 537,899.89           |                     |
| (-) Costos de Venta y Operación           | -433,988.26          |                     |
| (-) Gastos Generales de Administración    | -97,376.43           |                     |
| Utilidades de Ejercicio 2012 .....        |                      | <u>1,635.20</u>     |
| (-) 15% Utilidades a Empleados            |                      | -245.29             |
| (-) 23% Impuesto a la Renta               |                      | -349.67             |
|   |                      | <u>1,040.24</u>     |
| <b>TOTAL del PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b> |                      | <b>\$ 36,882.62</b> |

**TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO** \$ **513,933.88**

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ING. GLADYS A. MOREIRA ESPINOZA

CURUC: 0910939596

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: ING. ALCIDES GÓMEZ YEPFY

RUC: 0905565863001