

RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA, esta constituida desde 27 de 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 C. LTDA al 31 Diciembre del 2015, 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 de 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 2015, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

BANCOS

Banco Promerica

2,81

2,81

2.3 Cuentas por cobrar Clientes

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 Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES

Valor pendiente por facturas por Cobrar

21.085,98

21.085,98

2.4 Crédito Tributario a Favor de Iva

Crédito Tributario p' proximo mes

5.471,45

5.471,45

2.5 Crédito Tributario a Favor I. Renta

Anticipo de Impuesto a la Renta

Crédito Tributario del año

Crédito Tributario años anteriores

552,72

2.576,32

11.827,20

14.956,24

2.5 Inventario

Mercadería Local

Mercadería Importada

248.059,65

248.059,65

2.6 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 (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición
Instalaciones	10	10	
Muebles y Enseres			39.232,83
Maquinarias y Equipos	10	10%	169.185,85
Equipos de computacion y	3	33%	4.523,75
Propiedades Planta y equip	10	10%	17.328,80
			230.271,23
			-210.435,49
			19.835,74

DEPRECIACION ACUMULADA

19.835,74

TOTAL DEL ACTIVO

\$ 309.411,87

PASIVO CORRIENTE

2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales

9.137,50

9.137,50

2.8 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

Décimo 3er. Sueldo 146,67
Décimo 4to. Sueldo 915,00
Vacaciones de Ley 2.492,58

3.554,25

15% Participación Utilidades a Empleados

623,50

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

9,45% Aporte individual descontado a Empleados 1.118,88
11,15% Aporte Patronal 1.320,16
1,00% Aporte a SECAP e IECE 118,40
Fondos de Reserva 199,92
Préstamos Quirografarios 1.233,08

3.990,44

2.9 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2014.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
Iva por Pagar

620,89

640,90

1.261,79

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO

\$

18.567,48

PASIVO NO CORRIENTE

2.10 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Ing. Gladys Moreira

238.640,57

TOTAL DEL PASIVO

\$

257.208,05

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los accionistas efectuadas en Certificados de Aportación.

Diciembre 31.
2015

Ing. Gladys Moreira
Sr. Edison Moreira

796,00

4,00

800,00

3.2 Reservas

Reserva Legal
Reserva Estatutaria
Reserva de Capital

160,00

240,00

29.280,49

29.680,49

3.3 UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

Utilidades no repartidas a los accionistas

18.967,47

3.4. Resultados del Ejercicio

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

2.755,85

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO

\$

309.411,86

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ING. GLADYS A. MOREIRA ESPINOZA
C/RUC: 0910939586

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: CPA KATHERINE E. AMORES CLAROS
RUC: 0923632246001