

# RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2016

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA, esta constituida desde 31 de Octubre 1981, con domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la Venta al por mayor y 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 ORTEGA RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA al 31 Diciembre del 2016, 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 2016, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

#### 2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo lquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

##### BANCOS

*Caja General*

|  |          |          |
|--|----------|----------|
|  | 6.807,84 | 6.807,84 |
|--|----------|----------|

#### 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*

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 19.297,50 | 19.297,50 |
|--|-----------|-----------|

#### 2.4 Inventario

*Mercadería disponible para la Venta*

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 275.000,02 | 275.000,02 |
|--|------------|------------|

#### 2.5 DIFERIDOS

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Crédito Tributario por Adq. E Importaciones  | 2.362,60  |           |
| Crédito Tributario a favor (IVA)             | 5.129,27  |           |
| Impuesto a la renta retenido                 | 1.999,01  |           |
| Impuesto a la renta retenido años anteriores | 14.074,68 | 23.565,56 |

#### 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                            | Valor<br>Adquisición | Depreciación<br>Acumulada<br>(-) | VALOR<br>EN LIBROS |
|---------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|
| <i>Muebles y Enseres</i>        | 39.996,03            | 34.116,28                        | 5.879,75           |
| <i>Máquinarias y equipos</i>    | 169.328,64           | 168.858,68                       | 469,96             |
| <i>Equipos de Computación</i>   | 13.402,10            | 2.474,49                         | 10.927,61          |
| <i>Repuestos y Herramientas</i> | 17.328,80            | 17.323,80                        | 5,00               |
|                                 | 240.055,57           | 222.773,25                       | 17.282,32          |

|  |  |               |
|--|--|---------------|
|  |  | \$ 341.953,24 |
|--|--|---------------|

TOTAL DEL ACTIVO

## PASIVO CORRIENTE

### 2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| <i>Proveedores Locales</i> | 4.443,22 |          |
| <i>Sobregiro Bancario</i>  | 4.052,15 | 8.495,37 |

### 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.

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| <u>Beneficios Sociales</u> | 1.677,67 | 1.677,67 |
|----------------------------|----------|----------|

|   |  |        |
|---|--|--------|
| <i>15% Participación Utilidades a Empleados</i> |  | 329,98 |
|---|--|--------|

|   |  |          |
|---|--|----------|
| <u>Obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</u> |  | 1.132,91 |
|---|--|----------|

### 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.

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| <i>IVA Cobrado en Ventas a Crédito</i>                  |        |        |
| <i>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</i> | 605,35 |        |
| <i>Retenciones en la Fuente del IVA</i>                 | 185,48 | 790,83 |

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ 12.426,76

## PASIVO NO CORRIENTE

### 2.10 Obligaciones con los Accionistas

|                            |  |            |
|----------------------------|--|------------|
| <i>Ing. Gladys Moreira</i> |  | 276.334,36 |
|----------------------------|--|------------|

TOTAL DEL PASIVO \$ 288.761,12

## PATRIMONIO

### 3.1 Capital Social

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

dic-16

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| <i>Moreira Espinoza Edison</i> | 4,00   |        |
| <i>Moreira Espinoza Gladys</i> | 796,00 | 800,00 |

### 3.2 Reservas

|                            |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|
| <i>Reserva Legal</i>       | 160,00    |           |
| <i>Reserva Estatutaria</i> | 240,00    |           |
| <i>Reserva de Capital</i>  | 29.280,49 | 29.680,49 |

### 3.3 UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| <i>Utilidades no repartidas a los accionistas</i> |  | 21.723,32 |
|---|--|-----------|

### 3.4. Resultados del Ejercicio

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

|  |        |
|--|--------|
|  | 988,31 |
|--|--------|

TOTAL DEL PATRIMONIO 53.192,12

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO \$ 341.953,24