

# RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2017

### 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 RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA al 31 Diciembre del 2017, 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 2017, 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

*Caja General*

	1.433,47	1.433,47
--	----------	----------

#### 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*

	21.315,74	21.315,74
--	-----------	-----------

#### 2.4 Inventario

*Mercadería disponible para la Venta*

	271.017,61	271.017,61
--	------------	------------

#### 2.5 RETENCIONES FISCALES A FAVOR

*Crédito tributario por retenciones (Iva)*

7.145,58

*Crédito tributario por retenciones (Renta)*

2.259,42

*Crédito tributario años anteriores (Renta)*

15.663,60

*Anticipos Impuesto a la renta*

	941,90	26.010,50
--	--------	-----------

#### 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.

##### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Instalaciones

714,64

Muebles y Enseres

42.319,44

Maquinarias y Equipos

168.896,46

Equipos de Computación

17.423,59

Repuestos y Herramientas

	17.328,80	246.682,93
--	-----------	------------

(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO

-227.142,34

**TOTAL DEL ACTIVO**

**\$ 339.317,91**

## PASIVO CORRIENTE

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

Varios Proveedores		11.768,54	
<b>SOBREGIRO BANCARIO</b>		6.268,89	
Banco Amazonas	4.191,62		
Banco Internacional	802,20		
Banco Produbanco	1.275,07		
Otros Proveedores		245,08	<b>18.282,51</b>

### 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>			
Décimo 3er. Sueldo		146,71	
Décimo 4to. Sueldo		965,00	
Vacaciones de Ley		660,00	<b>1.771,71</b>
15% Participación Utilidades a Empleados			<b>328,95</b>
<u>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad</u>			
9,45% Aporte individual descontado a Empleados		279,72	
11,15% Aporte Patronal		330,04	
1,00% Aporte a SECAP e IECE		29,60	
Fondos de reserva		154,94	
Préstamos Quirografarios		271,60	
Ext. Conyugal		22,51	<b>1.088,41</b>

### 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	241,54	
Retenciones en la Fuente del IVA	54,83	
Impuesto a la Renta Cía.	0,00	<b>296,37</b>

**TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO** \$ **21.767,95**

## PASIVO NO CORRIENTE

### 2.10 Obligaciones con Instituciones Financieras

Socia		<b>262.903,87</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	\$	<b>284.671,82</b>

## 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.  
2017

Ing. Gladys Moreira	796,00	
Sr. Edison Moreira	4,00	
		<b>800,00</b>

### 3.2 Reservas

Reserva Estatutaria	160,00	
Reserva Legal	240,00	
Reserva Facultativa	29.280,49	
		<b>29.680,49</b>

### 3.3 UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

Utilidades no repartidas a los accionistas

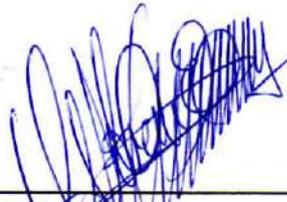
	<b>22.711,63</b>
--	------------------

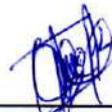
### 3.4. Resultados del Ejercicio

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

Diciembre 31.  
2017

TOTAL INGRESOS	268.866,43	
(-) Costos de Venta y Operación	-194.397,43	
(-) Gastos Generales de Administración	-72.275,98	
Utilidades de Ejercicio 2017 .....		<b>2.193,02</b>

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: Ing. Gladys Moreira  
CI/RUC: 0910939586

  
FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: CPA KATHERINE E. AMORES CLAROS  
RUC: 0923532246001