

RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2018

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 2018, los Resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarse 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 2018, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivos líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes e Inversiones

BANCOS

Caja Chica

32,52

Banco Internacional

58,48

91,00

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

11.048,28

11.048,28

2.4 Inventario

Mercadería disponible para la Venta

248.882,58

248.882,58

2.5 Crédito tributario a favor Cia

Crédito tributario por retenciones de Iva

7.822,44

1% Retenciones de Clientes

3.293,59

2% Retenciones de Clientes

1.119,31

2% Retenciones por tarjetas de crédito

40,74

Crédito tributario años anteriores

15.400,96

Anticipos

941,90

28.618,94

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

Instalaciones

714,64

Muebles de Oficina

42.992,61

Maquinarias y Equipos

168.896,46

Eq. De computación

17.503,08

Repuestos y herramientas

17.328,80

247.435,56

(-) Depreciación de instalaciones

-529,53

(-) Depreciación de Muebles y Eq. De oficina

-42.997,61

(-) Depreciación de Maquinarias y equipos

-168.466,23

(-) Depreciación de Eq. De computación

-2.474,49

(-) Depreciación de repuestos y herramientas

-17.323,80

-231.781,66

TOTAL DEL ACTIVO

\$

304.294,70

PASIVO CORRIENTE

2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

<i>Proveedores Locales</i>	19.941,27	
<i>Otras obligaciones</i>	184,67	20.125,94

2.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

<i>Préstamo bancario</i>	9.873,38	9.873,38
--------------------------	----------	----------

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>Retenciones en la Fuente del IVA</i>	37,70	
<i>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</i>	141,02	178,72

3. 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>	1.271,70	
<i>Décimo 4to. Sueldo</i>	652,99	
<i>Vacaciones de Ley</i>	655,64	2.580,33

<i>15% Participación Utilidades a Empleados</i>		210,67
-------------------------------------------------	--	--------

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

<i>9,45% Aporte individual descontado a Empleados</i>	2.136,64	
<i>11,15% Aporte Patronal</i>	2.536,62	
<i>1,00% Aporte a SECAP e IECE</i>	215,66	
<i>Préstamos Quirografarios</i>	2.702,53	
<i>Fondos de Reserva</i>	1.168,70	
<i>Extensión Conyugal</i>	168,82	8.928,97

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ **41.898,01**

PASIVO NO CORRIENTE

3.1 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

<i>Préstamo a Accionistas</i>		206.819,42
-------------------------------	--	------------

TOTAL DEL PASIVO \$ **248.717,43**

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,
2016

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

3.2 Reservas

<i>Reserva Legal</i>	160,00	
<i>Reserva de 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>		24.165,60
---------------------------------------------------	--	-----------

3.4. Resultados del Ejercicio

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

Diciembre 31.
2018

TOTAL INGRESOS	206.363,09
(-) Costos de Venta y Operación	-130.227,69
(-) Gastos Generales de Administración	-74.730,91
Utilidades de Ejercicio 2018	1.404,49
(-) 15% Utilidades a Empleados	-210,67
(-) 22% Impuesto a la Renta	-262,64
	931,18
TOTAL del PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	\$ 55.577,27
TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO	\$ 304.294,70


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ing. Gladys Muñoz
CI: 091083508


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: CPA KATHERINE AZORES
RUC: 0923832246001