

RECAMBIOS A DIESEL C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2019

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 2019, 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 2019, 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

30,00

Banco Promerica

587,51

Banco Amazonas

0,10

617,61

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 facturas por Cobrar

9.285,12

9.285,12

2.4 Inventario

Mercadería disponible para la Venta

244.218,30

244.218,30

2.5 Credito tributario a favor Cia

Crédito tributario por retenciones de Iva

5.195,89

1% Retenciones de Clientes

4.386,20

2% Retenciones de Clientes

1.510,02

2% Retenciones por tarjetas de crédito

94,67

Credito tributario años anteriores

16.342,86

27.529,64

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

43.127,49

Maquinarias y Equipos

168.896,46

Eq. De computación

17.684,78

Herramientas

17.328,80

247.752,17

(-) Depreciación de instalaciones

-601,05

(-) Depreciación de Muebles y Eq. De oficina

-42.989,85

(-) Depreciación de Maquinarias y equipos

-168.466,23

(-) Depreciación de Herramientas

-16.169,88

(-) Depreciación de Eq. De computación

-17.323,80

-245.550,81

TOTAL DEL ACTIVO

\$

283.852,03

PASIVO CORRIENTE

2.7 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	7.918,01	
Electrica de Guayaquil	184,67	8.102,68

2.8 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 IVA	584,42	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	679,26	
Impuesto a la Renta 2019	151,87	1.415,55

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

Décimo 4to. Sueldo	660,00	
Vacaciones de Ley	442,53	1.102,53

15% Participación Utilidades a Empleados	107,20	
15% Participación Ut. Trab. Pendiente	34,50	141,70

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

9,45% Aporte individual descontado a Empleados	2.923,83	
11,15% Aporte Patronal	3.449,81	
1,00% Aporte a SECAP e IECE	309,40	
Fondos de Reserva	999,60	
Préstamos Quirografarios	1.667,47	
Extensión Conyugal	71,61	9.421,72

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO \$ 20.184,18

PASIVO NO CORRIENTE

3.1 Obligaciones con Instituciones Financieras

Préstamo bancario	10.374,12	10.374,12
-------------------	-----------	-----------

3.2 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Préstamo a Accionistas		197.260,87
------------------------	--	------------

TOTAL DEL PASIVO \$ 227.819,17

PATRIMONIO

3.3 Capital Social

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

Diciembre 31.
2019

Ing. Gladys Moreira Espinoza	796,00	
Sr. Edison Moreira	4,00	800,00

3.4 Reservas

Reserva Legal	160,00	
Reserva de Estatutaria	240,00	
Reserva de Capital	29.280,49	29.680,49

3.5 UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

Utilidades no repartidas a los accionistas		25.096,78
--	--	-----------

3.6 Resultados del Ejercicio

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

Diciembre 31.
2019

TOTAL INGRESOS	145.982,94
(-) Costos de Venta y Operación	-77.250,13
(-) Gastos Generales de Administración	-68.018,15
Utilidades de Ejercicio 2019	<u>714,66</u>
(-) 15% Utilidades a Empleados	-107,20
(-) 25% Impuesto a la Renta	<u>-151,87</u>
	455,59
 TOTAL del PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	 \$ 56.032,86
 TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO	 \$ 283.852,03


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


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: CPA KATHERINE AMORES
RUC: 0923532246001