

**PROREPUESTOS CORPORACION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**Operaciones y Entorno Económico**

La compañía "PROREPUESTOS CORPORACION S.A." Constituida el 18 de marzo de 2010 con resolución No. 261 es legamente inscrita en el Registro Mercantil de Quito, tomo 141 página 788.. Su domicilio está ubicado en el Ecuador, ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha del Cantón Quito, desde donde realiza sus operaciones.

Su principal Objeto Social es la importación exportación, representación, comercialización y distribución de combustibles, grasas, aceites, llantas, lubricantes y productos químicos, asfaltos en sus diferentes formas.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**Bases de presentación.-**

Los estados financieros de "PROREPUESTOS CORPORACION S.A." Del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 se expresan en dólares de los estados unidos de Norteamérica. Sus registros financieros contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción.

A continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por la

Compañía en la preparación de sus estados financieros.

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representa el efectivo líquido, disponible para su operatividad regular y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

La compañía registra activos con derecho contractual, incluyen en este grupo las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, que son registradas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

También considera para la declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio, únicamente la provisión determinada por la LORTI (1% del saldo final de cuentas por cobrar restado su saldo inicial).

Inventarios.-

Son activos productivos para la comercialización de la actividad empresarial, valuados al costo promedio, sistema de inventario permanente el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del período comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, sección 13 PYMES.

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios.

Activos por Impuestos Corrientes.-

Este rubro de balance, agrupa las cuentas de orden Fiscal, donde claramente se expresa, los créditos tributarios que la compañía mantiene, tanto de Impuesto a la Renta retenido en la Fuente, así como del Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que

lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES

PASIVOS CORRIENTES.

15% Participación de Trabajadores.–

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo, y un gasto. Estas tasas se calculan de acuerdo a disposiciones legales del organismo de Control, Ministerio de lo Laboral, determinando el 15%, de la utilidad Contable del ejercicio antes del pago de Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta del Ejercicio.–

Para la determinación de la base imponible, se aplica lo normado en LORTI y RALORTI, para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% de Impuesto a la Renta, para el año 2012; considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.–

Sus registros se basan en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr la provisión de desahucio y jubilación, de los empleados, que han superado los tres años de trabajo continuo en la compañía, a partir del año 2105 la compañía efectuará los estudios correspondientes para cumplir con la normativa de provisión.

PASIVOS NO CORRIENTES.

Cuentas por Pagar Relacionadas.-

Agrupar valores que se adeudan a los socios de la compañía, derivados de inyección de capital de trabajo, así como de la acumulación de sus dividendos.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden a las ventas por la comercialización de bienes, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos de Ventas y producción.-

Registra el costo de los inventarios vendidos y todos los costos derivados de su actividad, como la Mano de Obra directa, Indirecta y algunos gastos Indirectos.

Gastos.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a gastos de la sección Ventas o Administrativa, según corresponda.

NOTA 3.-

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-

La Empresa, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja chica	99.76	99.76
Produbanco	3,473.70	
Bco. Pichincha	<u>590.22</u>	<u>3,142.65</u>
Saldos en balance	<u>4,163.68</u>	<u>3,242.41</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes No Relacionados - Nacionales	<u>-</u>	<u>1,557.20</u>
Saldos en balance	<u>-</u>	<u>1,557.20</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Repuestos	<u>106,036.40</u>	<u>4,798.19</u>
Saldos en balance	<u>106,036.40</u>	<u>4,798.19</u>

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario IVA	8,342.91	<u>2,516.86</u>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>1,842.21</u>	<u>156.13</u>
Saldos en balance	<u>10,185.12</u>	<u>2,672.99</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	<u>Costo</u>	<u>Deprec. Acum.</u>	Saldos Netos	Saldos Neto
			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Equipo de Computación	<u>2,773.79</u>	<u>1,535.94</u>	<u>1,237.85</u>	<u>1,910.35</u>
Saldos en balance	<u>2,773.79</u>	<u>1,535.94</u>	<u>1,237.85</u>	<u>1,910.35</u>

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en Libros al 31-12-2011	Aumentos	Retiros	Costo en Libros al 31-12-2012
Equipo de Computación	<u>2,547.01</u>	<u>226.78</u>	-	<u>2,773.79</u>
Saldos en balance	<u>2,547.01</u>			<u>2,773.79</u>

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	<u>1,219.87</u>	<u>6,279.78</u>
	-	-
Saldos en balance	<u>1,219.87</u>	<u>6,279.78</u>

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria		
Retenciones en la Fuente	19.99	
Retenciones en la Fuente IVA	24.00	
Impuesto Renta Empresarial	1,478.88	206.96
Beneficios a Empleados		
Sueldos y Beneficios Por Pagar	719.91	539.84
Con el IESS		
Aportes Patronales e Individuales	150.04	
Participación a Trabajadores x Pagar del Ejercicio	<u>1,132.01</u>	<u>152.18</u>
Saldos en balance	<u>3,524.83</u>	<u>898.98</u>

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES EMITIDAS

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Elvia Ruiz	<u>80,000.00</u>	
Saldos en balance	<u>80,000.00</u>	

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jarrín Carrera Cía. Ltda.	<u>30,487.12</u>	<u>5,547.01</u>
Saldos en balance	<u>30,487.12</u>	<u>5,547.01</u>

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital suscrito y pagado	800.00	800.00
Reserva Legal	559.10	-
Reserva Facultativa y Estatutaria	65.54	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas	524.31	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia del Período	4,442.28	655.37
Saldos en balance	<u>6,391.23</u>	<u>1,455.37</u>

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTA DE BIENES		
Repuestos	<u>184,982.69</u>	<u>19,785.14</u>
Saldos en balance	<u>184,982.69</u>	<u>19,785.14</u>

NOTA 15.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costos de Operación		
Mantenimiento del Inventario y Producto vendido	<u>167,674.04</u>	<u>12,472.68</u>
Saldos en balance	<u>167,674.04</u>	<u>12,472.68</u>

NOTA 16- GASTOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones	834.39	809.91
Aportes a la Seguridad Social	181.25	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		
Depreciaciones		
Gastos de Gestion		
Subtotal	<u>1,015.64</u>	<u>809.91</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y Otras Remuneraciones	4,188.33	3,406.09
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,483.25	417.04
Aportes a la Seguridad Social	651.08	855.00
Suministros y Otros	312.65	98.08
Depreciaciones	899.28	636.66
Gastos de Viajes	<u>1,196.46</u>	<u>75.17</u>
Subtotal	<u>8,731.05</u>	<u>5,488.04</u>
OTROS GASTOS		
Gastos No deducibles	<u>15.21</u>	<u>-</u>
Subtotal	<u>15.21</u>	<u>-</u>
Saldos en balance	<u>9,761.90</u>	<u>6,297.95</u>

NOTA 17- GANANCIA NETA DEL PERÍODO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	7,546.75	1,014.51
15% Participación Trabajadores	<u>1,132.01</u>	<u>152.18</u>
SUBTOTAL BASE GRAVADA	6,414.74	862.33
(+) Gastos No deducibles	<u>15.21</u>	
BASE GRAVADA	6,429.95	
Impuesto a la Renta 23%	1,478.89	<u>206.96</u>
Reserva Legal	<u>493.57</u>	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	4,442.28	655.37



Lic. Guadalupe Cedeño Molina
CONTADORA GENERAL

**PROREPUESTOS CORPORACION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**Operaciones y Entorno Económico**

La compañía "PROREPUESTOS CORPORACION S.A." Constituida el 18 de marzo de 2010 con resolución No. 261 es legamente inscrita en el Registro Mercantil de Quito, tomo 141 página 788.. Su domicilio está ubicado en el Ecuador, ciudad del Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha del Cantón Quito, desde donde realiza sus operaciones.

Su principal Objeto Social es la importación exportación, representación, comercialización y distribución de combustibles, grasas, aceites, llantas, lubricantes y productos químicos, asfaltos en sus diferentes formas.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**Bases de presentación.-**

Los estados financieros de "PROREPUESTOS CORPORACION S.A." Del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012 se expresan en dólares de los estados unidos de Norteamérica. Sus registros financieros contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción.

A continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por la

Compañía en la preparación de sus estados financieros.

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representa el efectivo líquido, disponible para su operatividad regular y que no está restringido para su uso, lo componen cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

La compañía registra activos con derecho contractual, incluyen en este grupo las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, que son registradas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

También considera para la declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio, únicamente la provisión determinada por la LORTI (1% del saldo final de cuentas por cobrar restado su saldo inicial).

Inventarios.-

Son activos productivos para la comercialización de la actividad empresarial, valuados al costo promedio, sistema de inventario permanente el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del período comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, sección 13 PYMES.

Servicios y Otros pagos Anticipados.-

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios.

Activos por Impuestos Corrientes.-

Este rubro de balance, agrupa las cuentas de orden Fiscal, donde claramente se expresa, los créditos tributarios que la compañía mantiene, tanto de Impuesto a la Renta retenido en la Fuente, así como del Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Para Instalaciones y edificaciones 20 años de vida útil; maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas 10 años de vida útil, vehículos 5 años, y equipos de computación 3 años de vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que

lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES

PASIVOS CORRIENTES.

15% Participación de Trabajadores.–

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo, y un gasto. Estas tasas se calculan de acuerdo a disposiciones legales del organismo de Control, Ministerio de lo Laboral, determinando el 15%, de la utilidad Contable del ejercicio antes del pago de Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta del Ejercicio.–

Para la determinación de la base imponible, se aplica lo normado en LORTI y RALORTI, para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% de Impuesto a la Renta, para el año 2012; considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.–

Sus registros se basan en el resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por profesional perito calificado para el efecto y lograr la provisión de desahucio y jubilación, de los empleados, que han superado los tres años de trabajo continuo en la compañía, a partir del año 2105 la compañía efectuará los estudios correspondientes para cumplir con la normativa de provisión.

PASIVOS NO CORRIENTES.

Cuentas por Pagar Relacionadas.-

Agrupar valores que se adeudan a los socios de la compañía, derivados de inyección de capital de trabajo, así como de la acumulación de sus dividendos.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden a las ventas por la comercialización de bienes, esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos de Ventas y producción.-

Registra el costo de los inventarios vendidos y todos los costos derivados de su actividad, como la Mano de Obra directa, Indirecta y algunos gastos Indirectos.

Gastos.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a gastos de la sección Ventas o Administrativa, según corresponda.

NOTA 3.-

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-

La Empresa, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja chica	99.76	99.76
Produbanco	3,473.70	
Bco. Pichincha	<u>590.22</u>	<u>3,142.65</u>
Saldos en balance	<u>4,163.68</u>	<u>3,242.41</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes No Relacionados - Nacionales	<u>-</u>	<u>1,557.20</u>
Saldos en balance	<u>-</u>	<u>1,557.20</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Repuestos	<u>106,036.40</u>	<u>4,798.19</u>
Saldos en balance	<u>106,036.40</u>	<u>4,798.19</u>

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario IVA	8,342.91	<u>2,516.86</u>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>1,842.21</u>	<u>156.13</u>
Saldos en balance	<u>10,185.12</u>	<u>2,672.99</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	<u>Costo</u>	<u>Deprec. Acum.</u>	Saldos Netos	Saldos Neto
			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Equipo de Computación	<u>2,773.79</u>	<u>1,535.94</u>	<u>1,237.85</u>	<u>1,910.35</u>
Saldos en balance	<u>2,773.79</u>	<u>1,535.94</u>	<u>1,237.85</u>	<u>1,910.35</u>

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en Libros al 31-12-2011	Aumentos	Retiros	Costo en Libros al 31-12-2012
Equipo de Computación	<u>2,547.01</u>	<u>226.78</u>	-	<u>2,773.79</u>
Saldos en balance	<u>2,547.01</u>			<u>2,773.79</u>

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	<u>1,219.87</u>	<u>6,279.78</u>
	-	-
Saldos en balance	<u>1,219.87</u>	<u>6,279.78</u>

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria		
Retenciones en la Fuente	19.99	
Retenciones en la Fuente IVA	24.00	
Impuesto Renta Empresarial	1,478.88	206.96
Beneficios a Empleados		
Sueldos y Beneficios Por Pagar	719.91	539.84
Con el IESS		
Aportes Patronales e Individuales	150.04	
Participación a Trabajadores x Pagar del Ejercicio	<u>1,132.01</u>	<u>152.18</u>
Saldos en balance	<u>3,524.83</u>	<u>898.98</u>

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES EMITIDAS

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Elvia Ruiz	<u>80,000.00</u>	
Saldos en balance	<u>80,000.00</u>	

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jarrín Carrera Cía. Ltda.	<u>30,487.12</u>	<u>5,547.01</u>
Saldos en balance	<u>30,487.12</u>	<u>5,547.01</u>

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital suscrito y pagado	800.00	800.00
Reserva Legal	559.10	-
Reserva Facultativa y Estatutaria	65.54	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas	524.31	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia del Período	4,442.28	655.37
Saldos en balance	<u>6,391.23</u>	<u>1,455.37</u>

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTA DE BIENES		
Repuestos	<u>184,982.69</u>	<u>19,785.14</u>
Saldos en balance	<u>184,982.69</u>	<u>19,785.14</u>

NOTA 15.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costos de Operación		
Mantenimiento del Inventario y Producto vendido	<u>167,674.04</u>	<u>12,472.68</u>
Saldos en balance	<u>167,674.04</u>	<u>12,472.68</u>

NOTA 16- GASTOS

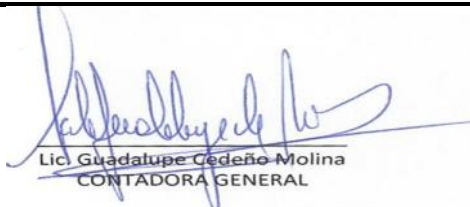
El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones	834.39	809.91
Aportes a la Seguridad Social	181.25	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		
Depreciaciones		
Gastos de Gestion		
Subtotal	<u>1,015.64</u>	<u>809.91</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y Otras Remuneraciones	4,188.33	3,406.09
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,483.25	417.04
Aportes a la Seguridad Social	651.08	855.00
Suministros y Otros	312.65	98.08
Depreciaciones	899.28	636.66
Gastos de Viajes	<u>1,196.46</u>	<u>75.17</u>
Subtotal	<u>8,731.05</u>	<u>5,488.04</u>
OTROS GASTOS		
Gastos No deducibles	<u>15.21</u>	<u>-</u>
Subtotal	<u>15.21</u>	<u>-</u>
Saldos en balance	<u>9,761.90</u>	<u>6,297.95</u>

NOTA 17- GANANCIA NETA DEL PERÍODO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</i>	7,546.75	1,014.51
15% Participación Trabajadores	<u>1,132.01</u>	<u>152.18</u>
SUBTOTAL BASE GRAVADA	6,414.74	862.33
(+) Gastos No deducibles	<u>15.21</u>	
BASE GRAVADA	6,429.95	
Impuesto a la Renta 23%	1,478.89	<u>206.96</u>
Reserva Legal	<u>493.57</u>	
<i>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</i>	4,442.28	655.37



Lic. Guadalupe Cedeño Molina
CONTADORA GENERAL