

PROREPUESTOS CORPORACION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía "PROREPUESTOS CORPORACION S.A." Constituida el 18 de marzo del 2010 como resolución No.261 es legalmente inscrita en el Registro Mercantil de Quito. Tomo 141 pagina 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 periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se expresan en dólares de los estados unidos de Norteamérica. Sus registros financieros contables están basados 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:

Impuesto a la Renta retenido en la Fuente, así como el Impuesto al Valor Agregado.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada 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 realizara 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, determinado 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 2016; considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

Provisión por Beneficios a empleados.-

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 es 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 periodo 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

Sus registros se basarán cuando sea necesario 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 de la compañía, a partir del año 2016 la compañía efectuara 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.

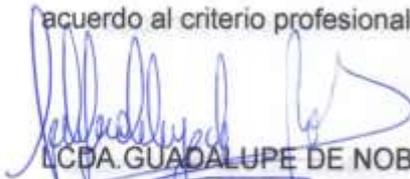
Gastos

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.-

RECLASIFICACION

Queda facultada una reclasificación de cuentas cuando el caso lo amerite de acuerdo al criterio profesional de quien lo vaya a realizar.



LCDA. GUADALUPE DE NOBOA

CONTADORA CPA 9442

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	2016	2015
Caja Chica	79.60	65.47
Produbanco	14999.79	146.86
Banco Pichincha	110.34	110.34
Saldos en balance	15189.73	322.67

2016 2015

79.60 65.47

14999.79 146.86

110.34 110.34

15189.73 322.67

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2016	2014
Cientes No Relacionados - Nacionales	93508.64	39546.26
Saldos en balance	93508.64	39546.26

2016 2014

93508.64 39546.26

93508.64 39546.26

NOTA 6.- INVENTARIOS

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

	2016	2015
Repuestos	66512.95	79328.40
Saldos en Balance	66512.95	79328.40

2016 2015

66512.95 79328.40

66512.95 79328.40

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	2016	2015
Proveedor de Bienes Macar Corporation	0.00	15020.82
Saldos en balance	0.00	15020.82

2016 2015

0.00 15020.82

0.00 15020.82

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2015	2015
Credito Tributario IVA	14695.12	14369.00
Credito Tributario Impuesto a la Renta	1173.36	1722.66
Saldos en balance	15868.48	16091.66

2015 2015

14695.12 14369.00

1173.36 1722.66

15868.48 16091.66

Nota 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa:

	Costo	Deprec. Acum.	Saldos Netos	Saldos Netos
			2015	2014
Instalaciones	1606.80	298.36	1308.44	1469.12
Muebles y Enseres	688.44	390.2	298.24	367.08
Equipo de Computación	2773.79	2721.22	52.57	128.77
Saldos en balance	5069.03	3409.78	1659.25	1964.97

El movimiento de esta cuenta es como se detalla:

	Costo en libros	Aumentos	Retiros	Costo en Libros
	al 31-12-2013			al 31-12-2014
Equipo de Computacion	1606.80			1606.8
Instalaciones	688.44			688.44
Muebles y Enseres	2773.79			2773.79
Saldos en balance	5069.03	0	0.00	5069.03

Nota 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2016	2015
Proveedores Locales	51390.28	2408.92
Saldos en balance	51390.28	2408.92

Nota 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones:

	2016	2015
Con la Administracion Tributaria		
Retenciones en la Fuente	300	
Retenciones en la Fuente IVA	2888.32	1642.11
Impuesto Renta Empresarial	1430.1	
15% Participacion Utilidades	1083.37	
Sueldos y Beneficios Por Pagar	3625.91	5621.33
Con el IESS		
Aportes Patronales e Individuales y Fondos de Reserva	478.38	685.87
Participacion a Trabajadores x Pagar del Ejercicio		
Saldos en balance	9806.08	7949.31

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Detalle de los siguientes valores:

	2016	2015
TECNOCARGA	2,339.19	
MACAR	21,454.98	
GUADALUPE DE NOBOA	9,180.00	
JARRIN CARRERA CIA.LTDA	18,416.11	
Saldos en balance	51,390.28	0.00

NOTA 13.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Detalle de los siguientes valores:

	2016	2015
Elvia Ruiz	80,000.00	80,000.00
Saldos en balance	80000.00	80000.00

NOTA 14.- PATRIMONIO

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

	2016	2015
Capital suscrito y pagado	800.00	800.00
Reserva Legal	2,053.64	2,053.64
Reserva Facultativa y Estatutaria	2,053.64	2,053.64
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias Acumuladas	41,923.06	32,722.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia del Periodo	4,711.85	13,916.67
Subtotal	51542.19	51546.41

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

VENTA DE BIENES

	2016	2015
Repuestos	117336.76	172730.14
Saldos en balance	117336.76	172730.14

NOTA 16.- COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

A continuacion un detalle de los principales rubros componentes de esta cuenta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos de Operación		
Inventario Inicial	70138.45	79328.4
IMPORTACIONES	64948.06	111748.01
Inventario Final	-66512.95	-70138.45
Saldos en balance	<u>68573.56</u>	<u>120937.96</u>

NOTA 17.- GASTOS

El detalle de la cuenta es el siguiente

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Otras Remuneraciones		
Aportes a la Seguridad Social		
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		
Promoción y Publicidad	2011.7	2011.7
Honorarios y Dietas a Personas Naturales		
Mantenimiento y reparaciones	3541.56	3541.56
Gastos de Gestion		
Impuestos contribuciones y Otros		
Combustibles		
Transporte		
Subtotal	<u>5553.26</u>	<u>5553.26</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos y Otras Remuneraciones	21799.68	21799.68
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2878.68	2878.68
Aportes a la Seguridad Social	4465.32	4465.32
Honorarios y Dietas a Personas Naturales	300	300
Promocion y Publicidad		
Suministros y Otros	988.52	988.52
Depreciaciones	305.72	305.72
Gastos de Gestion	329.13	329.13
Gatos de Viajes		
Impuestos Contribuciones y Otros	1136.31	1136.31
Subtotal	<u>32203.36</u>	<u>32203.36</u>
OTROS GASTOS		
Gastos No Dedicibles	358	118.89
Subtotal	<u>358.00</u>	<u>118.89</u>
Saldos en balance	<u>38114.62</u>	<u>37875.51</u>

NOTA 18.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES	7225.82	13916.67
15% Participacion Trabajadores	1083.87	2087.5
SUBTOTAL BASE GRAVADA	<u>6141.95</u>	<u>11829.17</u>
(+) Gastos No deducibles	358.00	118.89
BASE GRAVADA	<u>6499.95</u>	<u>11948.06</u>
Impuesto a la Renta 22%	1430.10	2628.57
Reservas	0.00	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u><u>4711.85</u></u>	<u><u>9200.60</u></u>


Lid. Guadalupe Pedraza Molina
CONTADOR GENERAL
REG.9442