

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2012

1. Operaciones

Tractorepuestos Cia. Ltda. desarrolla sus actividades en el sector de la construcción de obra vial.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

(e) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2012 es del 23%.

(g) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2012
Produbanco	52.966,12
	<hr/>
	52.966,12

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	9.969,76
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(710,59)
Anticipo a Proveedores	7.800,00
Otras Cuentas por Cobrar	4.398,35
Impuestos Pagados por Anticipado	50.902,65
	<hr/>
	72.360,17

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2012, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:

DEPRECIABLES	2012	% Anual de Depreciación
Maquinaria y Equipo	727.550,00	20%
Equipos de Oficina	332,91	10%
Muebles y Enseres	1.781,01	10%
Equipo de Computación	2.572,04	33%
Vehículos	480.347,49	20%
	1.231.174,40	
Depreciación Acumulada	(454.826,01)	
	776.348,39	

5. Otros Activos

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas Otros Activos está conformada por:

	2012
Garantías	600,00
	600,00

6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registra los siguientes valores:

	2012
Produbanco	7.239,32
	7.239,32

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

	2012
Proveedores Locales	260.680,23
Sueldos y P. Sociales	18.333,94
Anticipos Clientes	209.622,50
Impuestos por Pagar	50.320,71
	621.798,66

8. Pasivo a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2012, el Pasivo a Largo Plazo se conformaba de la siguiente manera:

		2012
Préstamos Accionistas	2	75.601,96
Saldo Final		75.601,96

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

Patrimonio de los Socios	2012
Capital Social	49.900,00
Reserva Legal	2.376,59
Aporte Futuras Capitalizaciones	75.420,00
Resultados Ejercicios Anteriores	49,429,27
Resultado del Ejercicio	105.498,95
Resultados Acumulados por Efectos	-2.088,79
Adopción NIIF para PYMES	
Total Patrimonio de los Socios	280.536,02

10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2012 son US\$ 1.769.461,36.

11. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$ 1.400.272,84.

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio Administrativos son de US\$ 223.135,35 y los Gastos Financiero US\$ 40.554,22.

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2012 registra una utilidad de US\$ 105.498,95, antes de participación de trabajadores, conciliación tributaria e impuesto a la renta.

13. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese período. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Gravable, efectúa el cálculo del 23% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2012.

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.