

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito 19 de diciembre de 1969 su objetivo social principal es la representación de varias marcas de productos automotrices.

2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera para pequeñas y mediana entidades (NIIF Pymes) vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros.

2.2 Unidad Monetaria

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA** para las cuentas de los Estados Financieros es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.

2.3 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de situación financiera comprenden el disponible y los saldos mantenidos en bancos.

2.5 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final del ejercicio se analiza los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar si existe alguna evidencia que vayan a ser irrecuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

2.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.8 Participación Trabajadores en Utilidades

El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.9 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2017 la Compañía obtuvo Pérdida Contable

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Descripción	USD\$ 2017
Perdida antes de participación del impuesto a la Renta	(3.355,81)
(Menos) 15% Participación Trabajadores	-
(Mas) Gastos No Deducibles	492,81
Base Imponible	(2.863,00)
Impuesto a la Renta Causado 22%	-

2.10 Beneficios a los empleados

Se registran en el rubro "Obligaciones Beneficios de Ley a Empleados" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.

Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.12 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Ingresos Relacionados con la Operación

Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los servicios. Los gastos son reconocidos por el método de causación

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Gastos Relacionados con la Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

3. CAJA - BANCOS

Un detalle de caja – bancos es como sigue:

	2017
	US\$
Caja Chica	28,18
Banco Produbanco	6.603,51
Total	<u>6.631.69</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar corriente es como sigue:

		2017
		US\$
Clientes Relacionados Locales	(1)	13,200.00
Provisiones		5,000.00
Crédito Tributario (Renta)		965.31
Total		<u>19,165.31</u>

(1) Corresponde a los servicios prestados por concepto de asesoría y representación a su relacionada GAMAPARTES Cía. Ltda., durante el ejercicio 2017.

5. Propiedad Planta y Equipo

A continuación, se presenta la composición y el movimiento de la propiedad planta y Equipo:

MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
MOVIMIENTO DE ACTIVO FIJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTA	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Ventas/ Bajas	Saldo al 31/12/2017	Porcentaje de Depreciación
DEPRECIABLES					
Equipo de Computacion	1.508,70	-	-	1.508,70	3,33%
DEPRE. ACUM. DE ACTIVO FIJO					
DEPRECIACION EDIFICIO	(1.358,38)	-	(150,32)	(1.508,70)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	<u>150,32</u>	<u>-</u>	<u>(150,32)</u>	<u>-</u>	

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar corriente corresponde a:

	2017
	US\$
Cuentas por pagar proveedores locales	345,20
Obligaciones con el SRI	221,07
Obligaciones con el IESS	620,29
Obligaciones por Beneficios de ley a Empleados	438,33
Total	<u>1,624.89</u>

7. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA al 31 de diciembre del 2017 fue de US. \$ 400, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

La última reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno incorporó la tarifa del:

- **25%** sobre toda la base imponible, cuando el 51% o más de sus accionistas o socios estén establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.
- **25%** sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación de accionistas o socios en paraísos fiscales de la sociedad, siempre y cuando sea inferior al 50%.
- **25%** sobre toda la base imponible, cuando la sociedad incumpla con el deber de informar sobre la participación de sus accionistas o socios con el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores

	Diciembre 2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	-3,355.81
15% Participación Laboral	0.00
Gastos no deducibles	26.59
Exceso en Gastos de Gestión	466.22
Base Imponible	<u>-2,863.00</u>

REPRESENTACIONES IMPORTACIONES MERCANTIL BRISTOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Base Tarifa 22%	-2,863.00
Impuesto a la renta causado 22%	0.00
Anticipo Mínimo de impuesto a la renta	354.55
Impuesto a la renta causado mayor que el anticipo determinado	0.00
(+) Anticipo Pendiente de Pago	0.00
(-) Retenciones efectuadas	-965.30
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	-965.30

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Representaciones Importaciones Mercantil Bristol Cía. Ltda.


Sr. Alfredo Seidl Schwarz
GERENTE GENERAL