

**Notas a los estados financieros**  
**Por lo año terminado el 31 de diciembre de 2016**  
**(En US Dólares)**

---

**1. ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Organización** – La Compañía se constituyó en Quito, el 30 de noviembre del 2004, según N.-3202 Tomo 135 ante el registrador Mercantil del Cantón Quito RAUL GAIBOR SECAIRA, siendo su objeto social “La importación y comercialización de partes y piezas automotrices”

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 01 de enero de 2012.

**Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 24 de abril del 2017.

**1.1. Estimaciones contables significativas**

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la Sección 10 de las NIIF's para PYMES.

**1.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

Caja Chica Tesorería	\$	20
Caja General		207.09
Bancos		<u>520.78</u>
<b>Total</b>		<b>747.87</b>

**1.3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

### Cuentas por cobrar comerciales:

Cxc Clientes Nacionales	6,957
Cxc El Repuestero	<u>5,928</u>
<b>Total</b>	<b>12,884</b>

### Otras cuentas por cobrar

Cheques protestados	403
Jose Marroquin	250
Cts. x Cob. Trámite Legal	4,038
Atamaica	50
Karina Herrera	117
Leoncio Benalcazar	3,517
Garantías Locales Comerciales	200
Otros varios	<u>2,323</u>
<b>Total</b>	<b>10,898</b>

La política de crédito comercial de la empresa es de 30 días a partir de los 31 días se consideran vencidos.

## 2. PASIVOS

### 2.1. Pasivos financieros.

Banco del Pichincha	1,245
Banco de Guayaquil	<u>1,250</u>
<b>Total</b>	<b>2,495</b>

### 2.2. Pasivos corrientes Comerciales

Los pasivos corrientes comerciales al cierre del ejercicio se componen de la siguiente manera:

Proveedores Nac.Colrep	26,823
Proveedores Exterior	282
Proveedores Nac.El Repuestero	<u>10,329</u>
<b>Total</b>	<b>37,433</b>

### 2.3. Otros pasivos corrientes.

#### Con socios

Silvio R. Yépez M _ distr	1,279
Carlos Yépez M	<u>124</u>
<b>Total</b>	<b>1,403</b>

## Obligaciones corrientes con entes de control y seguridad social

Nomina	1,338
Participación trabajadores	732
Con la seguridad social	484
Servicio de rentas internas	<u>1,003</u>
<b>Total</b>	<b><u>3,558</u></b>

### 2.3 Pasivos no corrientes

Estos pasivos al cierre del ejercicio se componen:

Rodrigo Nicolalde	<u>10,000</u>
<b>Total</b>	<b><u>10,000</u></b>

## 3. PATRIMONIO

### Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía comprende USD\$ 800 de capital social compuesto por 800 acciones comunes de USD\$ 1,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio está compuesto así:

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes f. cap.</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos a diciembre 31, 2014</b>	\$ <b>800</b>	\$ <b>1,124</b>	<b>19,691</b>	<b>4,553</b>	\$ <b>26,167</b>
<b>Resultados 2015</b>	-			6,865	27,121
<b>Ajuste 2015</b>				0	-16,632
<b>Saldos a diciembre 31, 2015</b>	<u>800</u>	<u>1,124</u>	<u>19,691</u>	<u>11,418</u>	<u>36,656</u>
<b>Resultados 2016</b>		488		4,394	<b>4,882</b>
<b>Ajuste 2016</b>				(16,165)	<b>(16,165)</b>
<b>Saldos a Diciembre 31, 2016</b>	\$ <u><u>800</u></u>	\$ <u><u>1,612</u></u>	<u><u>19,691</u></u>	<u><u>- 353</u></u>	\$ <u><u>25,373</u></u>

## 4. INGRESOS

Al 31 de diciembre, los ingresos se han reconocido con Nic. 18, ingreso de actividades ordinarias.

Ingresos ordinarios con tarifa 12%	79,678
Ingresos ordinarios con tarifa 0%	1,723
Otros ingresos	<u>3,782</u>
<b>Total</b>	<b><u>85,183</u></b>

## 5. COSTOS Y GASTOS

5.1. La composición de los costos para el ejercicio fue:

Inventario Inicial	40,741
(+) Compras de inventarios	53,352
(-) Inventario final de mercadería	48,160
<b>Total</b>	<b><u>45,933</u></b>

5.2. Los gastos de administración y ventas se componen así:

Sueldos y salarios	7,159
Beneficios sociales	2,502
Aportes a la seguridad social	1,426
Arriendo de inmuebles	5,592
Provisión	1,179
Trabajos temporales	705
Combustibles y lubricantes	609
Honorarios por servicios	8522.4
Impuestos y contribuciones	1114.12
Mantenimiento	370.41
Gastos de viaje	5.2
Iva cargado al gasto	9.03
Depreciación de PPE	383.92
Gastos de inv., ventas	499.15
Servicios básicos	1102.24
Pago por servicios varios	2,588
Pago por compras varias	656.93
Servicios financieros	525.75
<b>Total</b>	<b><u>34,949</u></b>

## 6. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no tiene actas de reparos con ninguna entidad de Control. La compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa SRI y Municipio, no así con la Superintendencia de Compañías, esto por cambios de la plataforma electrónica, nuevos requerimientos y errores en sus herramientas de control.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que puedan darse a las normas fiscales y los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a revisión, podrían originarse pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, en opinión de la Gerencia de la Compañía, la posibilidad de que se materialicen pasivos adicionales significativos por este concepto es remota.



**Silvio R. Yépez M MSc**  
**GERENTE**



**COASNE ccp Consultores y Asesores de Negocios**  
**CONTADOR**  
**RUC : 1792363187001**