

Notas a los estados financieros
Por lo año terminado el 31 de diciembre de 2017
(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 Sr. 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 2017, preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 14 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	40
Caja general	1,955
Bancos	727
Total	<u>2,622</u>

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 El Repuestero	3,791
Ctas x cobrar T.legal	9,547
Total	13,338

Inventarios

Inventarios distribuidora	3,494
Inventarios almacenes	38,293
Total	41,786

Propiedad planta y equipo:

Activo fijo	9,240
Depreciación	(5,428)
Total	3,813

El análisis de mercado ha hecho que lleguemos a lo conclusión que la Cia, por sus líneas de negocios, sus estrategia tenga un Good Will de \$ 39,020. Se a revaluado los equipos de cómputo depreciados en el 100% en \$ 1,500.

2. PASIVOS

2.1. Pasivos financieros.

Banco pichincha	4,711
Total	4,711

2.2. Pasivos corrientes Comerciales

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

Proveedores Nac.Colrep	3,357
Proveedores Nac.El Repuestero	25,245
Proveedores Exterior	282
Total	28,884

2.3. Otros pasivos corrientes.

Los otros pasivos de la cia fueron:

S.R.I.	806
Aportes personal IESS	1,962
Contribuciones	20
Total	2,788

2.3 Pasivos no corrientes

Estos pasivos al cierre del ejercicio se componen:

Silvio R. Yopez M	7,301
Total	7,301

3. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, 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:

Silvio R. Yépez M	360,00
Carlos A. Yépez M	360,00
Perla Ma. Alvarez	80,00
Capital	800,00
Aportes futuras srym	19,691
Aportes futuras r. Navarrete	12,964
Reserva	1,951
Utilidades no distribuidas	4,882
Revalorización de activos	1,500
Utilidad del ejercicio	7,694
Total	49,482

4. INGRESOS

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

Ingresos ordinarios con tarifa 12%	96,882
Ingresos ordinarios con tarifa 0%	-
Otros ingresos	7,516
Total	104,398

5. COSTOS Y GASTOS

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

Inventario Inicial	36,498
(+) Compras de inventarios	35,009
(-) Inventario final de mercadería	35,096
Total	36,411

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

	2017
Gastos de personal	\$ 13,421
Honorarios profesionales	3,633
Movilización, fletes y embalajes	1
Servicios de vigilancia y guardianía	52
Publicidad y propaganda	425
Servicios básicos	1,549
Arrendamientos	1
Otros servicios	4,670
Impuestos Contribuciones y Multas	-

Depreciaciones	-
Amortizaciones	281
Suministros diversos	29
Mantenimiento y reparaciones	109
Gastos de gestion y otros	2,770
	<u>\$ 26,942</u>

6. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

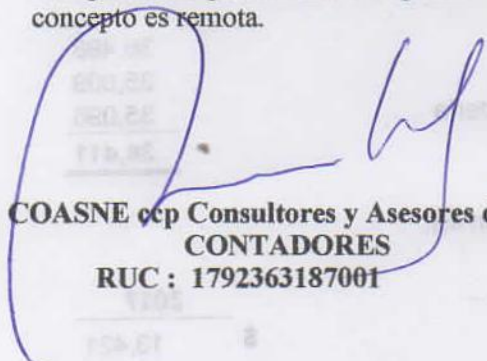
Al 31 de diciembre de 2017, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

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 2017, 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, se encuentra al día con Superintendencia de Compañías.

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.


COASNE cc Consultores y Asesores de Negocios
CONTADORES
RUC : 1792363187001