

**Notas a los estados financieros**  
**Por lo año terminado el 31 de diciembre de 2018**  
**(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 periodos, 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	492
Bancos	-
Total	<u>532</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	3,939
Ctas x cobrar T.legal	9,337
<b>Total</b>	<b><u>13,276</u></b>

La incobrabilidad para el cierre del ejercicio quedo como sigue:

Castigo por incobrable	(9,337)
<b>Total</b>	<b><u>(9,337)</u></b>

**Inventarios**

Inventarios almacenes	49,171
<b>Total</b>	<b><u>41,786</u></b>

**Propiedad planta y equipo:**

Activo fijo	10,253
Depreciación	(6,347)
<b>Total</b>	<b><u>3,905</u></b>

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 del pichincha	1,104
<b>Total</b>	<b><u>1,104</u></b>

**2.2. Pasivos corrientes Comerciales**

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

Proveedores Nac.Colrep	9,212
Proveedores Nac.El Repuestero	3,939
<b>Total</b>	<b><u>13,151</u></b>

**2.3. Otros pasivos corrientes.**

Los otros pasivos de la cía fueron:

S.R.I.	548
<b>Total</b>	<b><u>548</u></b>

**2.3 Pasivos no corrientes**

Estos pasivos al cierre del ejercicio se componen:

Silvio R. Yopez M	22,530
<b>Total</b>	<b><u>22,530</u></b>

### 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
<b>Capital</b>	<b>800.00</b>
Aportes futuras srym	17,093
Aportes futuras r. Navarrete	12,964
Aportes futuras p.m alvarez	2,598
Reserva	2.231
Utilidades no distribuidas	4,882
Revalorización de activos	1,500
Utilidad del ejercicio	3,387
<b>Total</b>	<b><u>46,875</u></b>

### 4. INGRESOS

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

Ingresos ordinarios con tarifa 12%	49,654
Ingresos ordinarios con tarifa 0%	-
Otros ingresos	25,638
<b>Total</b>	<b><u>75,292</u></b>

### 5. COSTOS Y GASTOS

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

Inventario Inicial	41,786
(+) Compras de inventarios	54,130
(-) Inventario final de mercadería	49,171
<b>Total</b>	<b><u>46,745</u></b>

### 6. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018, 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 ccp Consultores y Asesores de Negocios**  
**CONTADORES**  
**RUC : 1792363187001**