

REPUESTOS AUTOMOTRICES SUR REPUESUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017
(En Dólares).

NOTA-1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

REPUESTOS AUTOMOTRICES SUR REPUESUR CIA. LTDA. es una empresa de responsabilidad limitada, fue constituida el 28 de abril de 2005 mediante resolución No. 05.Q.IJ.1443 emitido por la Superintendencia de Compañías y se dedica a la venta al mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Lauro Guerrero S10-292 y Alonso de Angulo, Quito-Ecuador.

Misión

Lograr una relación estratégica y de confianza mutua con clientes que requieran de repuestos de alta calidad a precios competitivos, que permitan reafirmar la permanencia de la compañía en el mercado.

Visión

Consolidarse como una empresa comercializadora de alto nivel, logrando plena satisfacción del cliente.

Al 31 de diciembre de 2017, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponden al presidente y al representante legal de la empresa, 1 empleado que se desempeña en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 23 de marzo de 2018.

NOTA-2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en las secciones 3, 4, 5, 6, 7 y 8 de la NIIF para PYMES. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de repuestos automotrices se reconoce cuando se entregan los artículos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Reconocimiento de costos y gastos

El costo de los Inventarios, se reconocen en el resultado cuando se devengan y su método de valoración es el promedio ponderado.



REPUESUR CIA. LTDA.

Repuestos Automotrices Sur

Av. Alonso de Angulo Oe 2-481 y Coronel Lauro Guerrero Telfs.: (593 2) 2 658 646 / Telefax: 2 660 704
E-mail: repuesur@andinanet.net Quito - Ecuador

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenga, independientemente del momento en que se paguen o se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de Computación	33.33 por ciento
Muebles y Enseres	10.00 por ciento
Vehículos	20.00 por ciento

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses pues su recuperación se la realiza en un máximo de 7 días laborales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo. NIIF PYMES Sección 7.

Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede emitir confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la ley tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 22% para el año 2017.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas la diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los

activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas. El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.

NOTA -3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Caja Ventas	747.23	447.90
Caja Chica	38.71	10.65
Bancos	3.835.03	8.563.47
TOTAL	4.620.97	9.022.02

La empresa mantiene su cuenta corriente en un banco local en dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad.

NOTA -4

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Cientes locales	10.069.57	5.025.39

Este rubro consolida los derechos por cobrar derivados de las ventas de repuestos

NOTA -5

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Inventario de Mercaderías	36.929.18	39.403.31

Este rubro corresponde a inventarios que la empresa dispone para la venta y están valorados al costo de adquisición.

NOTA -6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Muebles y Enseres	1,349.41	1,349.41
Depreciación acumulada	1,146.98	1,011.98
Saldo en libros	202.43	337.43
Equipo de Computación	6,189.18	6,189.18
Depreciación acumulada	6,189.18	6,189.18
Saldo en libros	0.00	0.00
Equipo de Oficina	1,604.12	1,604.12
Depreciación acumulada	1,430.94	1,270.50
Saldo en libros	173.18	333.62
SALDO FINAL	375.61	671.05

NOTA -7

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Proveedores locales	6.525.47	6.078.38
Beneficios sociales por pagar	544.97	571.18
Impuestos por pagar	645.07	742.00
Participación trabajadores por pagar	2.746.95	0.00
Otras cuentas por pagar	950.00	1.800.00
Préstamos por pagar	6.373.79	17.739.32
TOTAL	17.786.25	26.930.88

Estas rubros corresponden a obligaciones a corto plazo.

NOTA -8

OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Obligaciones a largo plazo	5.007.28	14.569.43

Este rubro corresponde a una obligación a largo plazo que la empresa mantiene con un socio. La obligación se reconoció inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirá a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

NOTA -9

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente información:

	2017	2016
Provisión jubilación patronal	10.548.22	8.074.22
Provisión desahucio	2.831.77	2.694.77
TOTAL	13.379.99	10.768.99

Estos rubros corresponden a provisiones por beneficios a empleados, incluye los beneficios post-empleo en la porción no corriente.



Yolanda Zambrano Valdivieso

GERENTE GENERAL



Rocio del Pilar Córdor
CPA 040636

CONTADORA