

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Información General:

La empresa MULTIREPUESTOS MULTIRESA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana domiciliada en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano con inicio de actividades a partir del 14 de Junio del 2007, según Escritura de Constitución de Sociedad Anónima realizada ante el Dr. Héctor Vallejo Espinoza Notario Sexto del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.- 1676.

El objeto social de la compañía es la importación y distribución de Partes y Piezas de Vehículos al por mayor y menor y de efectuar todas las actividades comerciales en general que tengan relación con este objeto.

2. Bases de elaboración:

La empresa cuenta con los Estados Financieros consolidados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad entre los cuales consta:

- Estado de Situación Inicial.
- Estado de Resultados.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- El presente documentos Notas a los Estados Financieros

3. Políticas Contables Significativas:

El registro contable se basa en la aplicación del método de lo devengado y de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de un cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

Propiedades Planta y Equipo:

Las cuentas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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. Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, los cuales son:

- Edificios e instalaciones 20 años de vida útil.
- Equipo de Computación 3 años de vida útil.
- Muebles y Equipos 10 años de vida útil.
- Vehículos 5 años de vida útil.



Inventarios:

El sistema de control de inventario para la venta de mercadería que aplica la compañía es el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo, y el método de valuación usado es el Método Promedio Ponderado.

Cuentas por Cobrar:

El 100% de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales de 30, 60, 90, 120 hasta 150 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Reconocimiento de gastos:

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Eventos Subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

4. Información de Apoyo:

Av. De los Helados E5-134 y Av. Day Allano
 Telef: 6044-484 / 485 Fax: ext 102 Cel: 090460304
 E-mail: multiresa@hotmail.com
 Quito-Ecuador

MULTIREPUESTOS S.A.
 IMPORTACIÓN Y VENTA DE REPUESTOS AUTOMOTRICES



MULTIREPUESTOS MULTIRESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en U.S. \$

DETALLE		\$
VENTA S SERVICIOS GRAVADOS CON TARIFA	DIFERENTE 0%	203.099,18
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:		109,77
TOTAL INGRESOS:		203.208,95
COSTO DE VENTAS		115.246,98
GASTOS DE ADMINISTRACION		74.072,04
GASTOS DE VENTAS		7.771,15
GASTOS FINANCIEROS		3.958,56
TOTAL COSTOS Y GASTOS:		201.048,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO:		2.160,22

Efectivo y sus equivalentes:

El Efectivo (expresado en dolares), se compone de las siguientes cuentas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		17.123,18
CAJA		2.044,59
En Efectivo	1.285,96	
En cheques	315,44	
En Caja Chica	250,00	
Efectivo inmediato	193,19	
BANCOS		15.078,59
Productanco Cta. Cte.	2.576,90	
Pichincha Cta. Corriente	11.973,99	
Productanco Cta. Ahorros	27,29	
Pichincha Cta. Ahorro Futuro	500,41	



MULTIREPUESTOS S.A.
IMPORTACIÓN Y VENTA DE REPUESTOS AUTOMOTRICES

Av. De los Helechos E5-134 y Av. Day Alfaro
Télex: 6044-484 / 485 Fax: ext 102 Cel.: 0984060304
E-mail: multiresa@hotmail.com
Quito-Ecuador

Documentos y cuentas por cobrar:

Los principales saldos de documentos y cuentas por cobrar de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 son los que se muestran a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		147.242,54
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		55.905,81
Clientes a Crédito	55.905,81	
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR		95.123,44
Anticipos Proveedores	39.138,01	
Varios	6.083,20	
Por cobrar a accionistas	5.215,88	
Documentos por Cobrar	44.686,35	
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES		-3.786,71

Casi la totalidad de las ventas realizadas por la empresa se realizan a crédito con plazos que van desde los 30 días hasta un máximo de 120 días, el mismo que se aplican dependiendo del valor o monto de venta.

Al 31 de Diciembre de mantenía un saldo como Anticipo a Proveedores, correspondiente a una pago anticipado para GSP CHINA correspondiente a una Importación.

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes :

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 de las cuentas y documentos por pagar corrientes asciende a US\$ 104.094,80, detalladas en el siguiente cuadro:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		104.094,80
A EMPLEADOS		2.258,49
Sueldos	1.219,07	
Décimo Tercero	197,84	
Décimo Cuarto	517,55	
Participación Utilidades	324,03	
IESS Y SRI		3.307,43
Aportes Empleados	224,34	
Impuesto a la Renta Ejercicio	1.186,09	
14% IVA Ventas	1.365,11	
SRI por pagar	531,89	
PROVEEDORES Y OTROS		98.528,88
Proveedores Locales	58.828,85	



Anticipo Clientes	8.701,41		
Provisiones	3.096,20		
Obligaciones Varias	8.066,22		
Obligaciones Instituciones	19.836,20		
Financieras			

Las Obligaciones con Instituciones Financieras Corriente corresponde a:

- Préstamo Uninova \$ 19.569,00
- Tarjeta de Crédito VISA Corporativa \$ 267,20

Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes :

El valor al 31 de Diciembre del 2016 de las cuentas y documentos por pagar no corrientes corresponde a préstamos contrados con instituciones financieras a un plazo mayor a un año y préstamos de Accionistas con miras a Futuras Capitalizaciones.

Cuentas y Documentos por Pagar NO CORRIENTES		
Préstamos de Accionistas	225.119,07	
Obligaciones Instituciones Financieras	16.895,13	
		242.014,20

- Obligaciones con el Banco Pichincha C.A. \$ 16.895,13

Capital en acciones:

El capital social de la empresa MULTIREPUESTOS MULTIRESA S.A. asciende a US\$ 5.000,00 (cinco mil dólares americanos), lo que representa 50 acciones con un valor nominal de US\$ 100.00 cada una.

[Handwritten signature]

Contadora
 Myriam Patricia Granda Burgos

Supervisado por: Superintendencia de Compañías