

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA DE PARTES SA IMPORDISPARTAS S.A

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017

OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, mediante escritura pública del 22 de septiembre del 2017, y aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No2017070105P03540 con fecha 25 de septiembre del 2017, bajo la razón social "IMPORTADORA DISTRIBUIDORA DE PARTES SA IMPORDISPARTAS S.A." Su domicilio de operaciones es en la ciudad de Machala, provincia del Oro Cantón: MACHALA Parroquia: MACHALA Calle: PALMERAS Y ONCEAVA SUR. El plazo de duración de la compañía, según la escritura de constitución, es de 50 años.

En el 2017, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El objeto social de la Compañía es Venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores Como:

Neumáticos (Llantas), Cámaras De Aire Para Neumáticos (Tubos). Incluye Bujías, Baterías, Equipo De Iluminación Partes Y Piezas Eléctricas.

Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 30 de marzo del 2018 de la Gerencia y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PYMES vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Bases de preparación - Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente - A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes.

Moneda funcional y de presentación - Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo -El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

Proveedores.- Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

Participación de los empleados en las utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

Provisión para impuesto a la renta.- Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses. El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores. Al 31 de Diciembre de 2017 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2016	2017
CAJA - BANCOS	-	14697.95

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos, en el caso de **IMPORTADORA DISTRIBUIDORA DE PARTES SA IMPORDISPARTAS S.A.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo.

	2016	2017
CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	10299.77

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con chequé, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar. Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por compras con plazos de hasta 90 días y no devengan interés. Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros. También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones normales, al tratarse de varios proveedores se lleva

un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmandose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras, etc.

	2018	2017
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	767.17
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-	24975.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	66.40

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año. Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

	2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA	-	129.52

PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Corresponde a la participación a trabajadores por pagar, porque en el ejercicio corriente si se generó utilidades.

	2018	2017
PART 15% TRABAJADORES		103.90

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal – La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO	
CAJA - BANCOS	14097.95
DOCUMENTOS POR COBRAR	10299.77
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	99.23
INVENTARIO	2225.28
TOTAL ACTIVOS	27321.23
PASIVOS	
OBLIGACIONES BANCARIAS	767.17
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	24975.00
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	129.52
CON EL IESS	66.40
PART 15% TRABAJADORES	103.90

TOTAL PASIVO	26081.99
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	800.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	459.22
RESERVA LEGAL	45.92
TOTAL PATRIMONIO	1259.22
TOTAL PASIVO PATRIMONIO	27341.21

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de las VENTAS DE LA ACTIVIDAD COMERCIAL DE LA COMPAÑIA, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes.

ESTADO DE RESULTADO

Ingresos	11.911.57
Costo de venta	8.065.73
Gastos y Salarios y Deudas Remuneratorias	1.200.00
Gastos administrativos (incluye depreciación)	258.20
Participación de trabajadores	103.90
Impuesto a la renta	128.54
Utilidad neta del ejercicio	459.22

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de \$459.22 utilidad después de participación a trabajadores, utilidad que se acumula para el año 2017.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

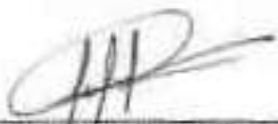
FLUJO NETO DE OPERACIÓN 1.459.75

En este estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2017 de la comercializadora IMPORDISPARTS S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: La compañía está constituida con un capital de 800 acciones, a un valor de US\$ 1,00 cada una.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 30 de Marzo del 2018.


 BYRON ISRAEL MAZA BRICEÑO
 C.C. 0706708096
 IMPORDISPARTS SA
 RUC: 0791798345001
 GERENTE GENERAL


 ING. MARIUXY ELIZABETH JIMENEZ CHUICO
 RUC# 0704184100001
 CONTADORA