

REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A

RUC# 0993060437001

EXPEDIENTE#308629

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal es la de venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas, y accesorios para vehículos. La compañía fue constituida en Noviembre 10 de 2017 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ero de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018, ha realizado movimientos, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre

del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Nota	2018
	s	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.010,20
Cuentas por cobrar No Relac Locales	4	1.016,35
Crédito Tributario a Favor del IVA		374,81
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada		
Locales		0,00
Crédito tributario a favor de RENTA		3,01
Inventario Suministro Materiales		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.404,37
ACTIVO FIJO		
Otros Prop Planta y Equipo		0,00
Equipos de Computación		0,00
Vehículo		0,00
Dep. Acum. Vehiculo		0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
TOTAL ACTIVO		0,00
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar- relacionadas	5.1	0,00
Cuentas por pagar- no relacionadas	5.2	671,28
Obligaciones Financiera	5.3	0,00
Impuesto a la renta por pagar	5.4	28,28
Participaciones por Trabajadores		19,96
Obligaciones con el IESS		0,00
Cuentas por pagar Prov.Largo Plazo		
Cuentas por pagar al empleado		0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		719,53
PASIVO NO CORRIENTES		
OTROS CXP L/P ACCIONISTAS		800,00
TOTAL PASIVO		1.519,53
PATRIMONIO		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		0,00
Utilidad no distrib. Años anteriores		0,00
Utilidad del Ejercicio		84,84
TOTAL PATRIMONIO		884,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.404,37

REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
INGRESOS		8.318,64
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		8.318,64
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) <i>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA</i>		4.941,71
<i>INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDA</i>		
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		0,00
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		0,00
<i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		0,00
<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>		0,00
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		0,00
<i>COMBUSTIBLE</i>		1.021,66
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		976,32
<i>TRANSPORTE</i>		0,00
<i>OPERAC DE RAGALIAS SERV TECN</i>		111,16
<i>DEPRESACION ACTIVOS</i>		0,00
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		851,59
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		282,11
TOTAL		8.185,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO		133,09
15% TRABAJADORES		19,96
UTILIDAD GRAVABLE		113,13
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		0,00
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		0,00
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		3,75
ANTICIPO DETERMINADO POR EL PROXIMO AÑO		0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar No relacionadas	1.016,35
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	0,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 15 de Abril al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	671,28
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	0,00
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	28,28
5.4 Participaciones Trabajadores	19,96
5.5 Obligaciones financieras	0,00
Obligaciones con el IESS	0,00
5.6 Cuentas por pagar a empleados	0,00
TOTAL	719,52

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital social de la compañía consiste de 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BIDAL VEGA DARWIN ARMANDO	\$ 50.00
MUÑOZ SANCHEZ ZULLY MARCELA	\$ 50.00
VEGA GAVILANEZ HILDA DEL ROSARIO	\$700.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

**US DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	19,96
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
Utilidad Gravable	<u>113,13</u>
Impuesto a la renta causado	<u>28,28</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	3,75
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
Impuesto a pagar	<u><u>24,53</u></u>

Al 31 de Diciembre 2018 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial

No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2018

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de REPUESTOS OCCIDENTALES REPOCCI S.A. al 31 de Diciembre del 2018.



BAIDAL VEGA DARWIN ARMANDO
GERENTE GENERAL
C.I: 0917427817