

*DISTRIBUIDORA DE
PARTES, PIEZAS Y
ACCESORIOS TAUPAR
S.A.*

*Estados Financieros
Con Informe del Auditor
Independiente*

A 31 de diciembre de 2018

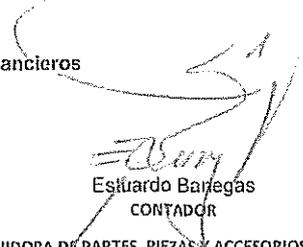
DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.
 Estados de Posición Financiera
 (Expresado en US\$ dólares)

	Notas	Al 31 de Diciembre de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	185.68	74.58
Cuentas por Cobrar Clientes	5	1.860.85	13.127.18
Cuentas por Cobrar Empleados		13.174.86	5.713.90
Inventarios	6	127.655.36	24.524.68
Impuestos Corrientes	7	11.936.54	3.705.05
Total Activo Corriente		154.813.29	47.145.39
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo		1.193.67	1.193.67
Menos: Depreciación Acumulada		-	-
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	8	1.193.67	1,193.67
Total Activos No Corrientes		1,193.67	1,193.67
TOTAL ACTIVO		156,006.96	48,339.06
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	9	38,931.54	-
Anticipo de Clientes	10	95,011.18	11,000.00
Varios Acreedores		-	17,663.92
Obligaciones Tributarias		266.90	2,060.75
Obligaciones Laborales	11	4,672.59	2.88
Total Pasivo Corriente		138,882.21	30,727.55
TOTAL PASIVO		138,882.21	30,727.55
PATRIMONIO			
Capital	12	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal		1,005.18	1,005.18
Reserva Facultativa		9,046.60	9,046.60
Resultados Ejercicios Anteriores		2,559.73	0.00
Resultado del Ejercicio		(486.76)	2,559.73
TOTAL PATRIMONIO		17,124.75	17,611.51
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		156,006.96	48,339.06

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


 Pedro Torres
 GERENTE GENERAL

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.


 Estuardo Barjegas
 CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

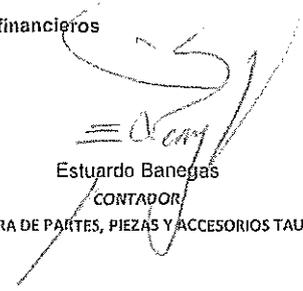
DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.
 Estados de Resultados Integrales
 Expresado en US\$ dólares

	Notas	Al 31 de Diciembre de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017
Ventas		35,527.80	24,435.32
Menos: Costo de Ventas		<u>(23,719.81)</u>	<u>(15,357.72)</u>
Utilidad Bruta en ventas		11,807.99	9,077.60
Menos: Gastos Operacionales	13	<u>(12,293.27)</u>	<u>(5,755.03)</u>
Utilidad/Pérdida Operacional		(485.28)	3,322.57
Menos: Gastos No Operacionales		(1.48)	-
Utilidad/Pérdida Antes de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>(486.76)</u>	<u>3,322.57</u>
Impuesto a la Renta		-	(762.84)
Reserva Legal		-	-
Utilidad / Pérdida Neta del Ejercicio		<u>(486.76)</u>	<u>2,559.73</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


 Pedro Torres
 GERENTE GENERAL

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.


 Estuardo Banegas
 CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.
 Estados de Cambios en el Patrimonio
 Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5.000,00	1.005,18	9.046,60	2.559,73	17.611,51
Capital Suscrito y Pagado Segun Escritura	-	-	-	-	0,00
Aporte Accionistas Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	0,00
Aumento de Capital segun escritura pública	-	-	-	-	0,00
Capital Suscrito y No Pagado	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio 2018	-	-	-	(486,76)	(486,76)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5.000,00	9.046,60	2.072,97	17.124,75	

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


 Pedro Torres
 GERENTE GENERAL
 DISTRIBUIDORA DE PARTES,
 PIEZAS Y ACCESORIOS
 TAUPAR S.A.


 Estuardo Banegas
 CONTADOR
 DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y
 ACCESORIOS TAUPAR S.A.

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.
 Estados de Flujos de Efectivo
 (Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2018
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	107,085.50	20,038.00
Otros cobros relativos a la actividad	-	-
Menos:		
Pagos a proveedores	(94,156.33)	(30,592.00)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	4,669.71	-
Otros pagos relativos a la actividad	(17,487.78)	(1,284.00)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	<u>111.10</u>	<u>(3,838.00)</u>
Aumento (disminución) Nota en Efectivo	111.10	(3,838.00)
Efectivo al inicio del Año	74.58	3,913.00
Efectivo al final del año	<u>185.68</u>	<u>75.00</u>

Conciliación de las actividades operativas

Resultado del Ejercicio	(486.76)	2,560.00
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Impuesto a la Renta Compañía	-	763.00
Seguros Pagados por Anticipado	-	-
	<u>(486.76)</u>	<u>3,323.00</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	11,266.33	(7,398.00)
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Empleados	(7,460.98)	-
(Aumento) Disminución Inventarios	(103,130.68)	(19,171.00)
(Aumento) Disminución de Impuestos Corrientes	(8,231.49)	-
	<u>(107,556.80)</u>	<u>(26,569.00)</u>
Variaciones en pasivos		
(Disminución) Aumento de Cuentas por Pagar	38,931.54	19,408.00
(Disminución) Aumento Anticipo de Clientes	84,011.18	-
(Disminución) Aumento Varios Acreedores	(17,663.92)	-
(Disminución) Aumento Obligaciones Tributarias	(1,793.85)	-
(Disminución) Aumento Obligaciones Laborales	4,669.71	-
	<u>108,154.66</u>	<u>19,408.00</u>
Efecto neto proveniente de actividades de operación	<u>111.10</u>	<u>(3,838.00)</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


 Pedro Torres
 GERENTE GENERAL

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.


 Estuardo Banegas
 CONTADOR
 DISTRIBUIDORA DE PARTES,
 PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR
 S.A.

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A., es una compañía, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Cuenca; fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 12 de Febrero de 2015 con la denominación social de **DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.**, ante el Notario primero del Cantón Cuenca Dr. Edgar Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 12 de Marzo de 2015.

El objeto social de la compañía según escritura de constitución es la compra, venta y comercialización de motores, repuestos, piezas, maquinarias, llantas, lubricantes, así como productos y subproductos relacionados con cualquier tipo de artículos para vehículos automotores. Pudiendo además, intervenir en la constitución de sociedades, suscribir acciones y participaciones, y, actuar como representante de personas jurídicas constituidas nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país. En general la compañía podrá importar, exportar y comercializar todo tipo de bienes y servicios y realizar además actos de comercio que estén relacionados con su objeto principal. Con fecha 12 de enero de 2018, la compañía efectúa la reforma en el objeto social de la compañía al siguiente:

El objeto principal de la compañía será la realización de toda clase de actividades comerciales relacionada con la rama automotriz tales como:

La importación, comercialización y venta de vehículos de cualquier tipo, motores, repuestos, accesorios, piezas, maquinarias, llantas, lubricantes y todo tipo de artículos para automotores y relacionados con la rama automotriz.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el mes de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

3.3 Activos y Pasivos Financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3.1 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar, se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

Los deudores comerciales son valorizados a costo amortizado y otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal, corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales. La determinación de este deterioro se lo registra en base al análisis de cobrabilidad de cada una de las cuentas por cobrar.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras.
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe en libros de los activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos operacionales". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra los resultados del período y posteriormente se actualiza la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

3.4. Propiedad, planta y equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.4.2 Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un

cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Años de vida útil estimada

Detalle	Tiempo	%
Equipo de Computación	3 años	33%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%

3.5 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.5.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.6 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- La parte corriente de la jubilación patronal y desahucio.

3.7.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 7.72%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3.9 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

Notas a los estados financieros

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración ha evaluado, los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2018; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

Notas a los estados financieros

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		2018	2017
Banco Internacional Cta. Cte. 800-062264-8	US\$	185,68	74,58
	US\$	<u>185,68</u>	<u>74,58</u>

Nota 5. Cuentas por Cobrar Clientes

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		2018	2017
Varios Ocasionales	US\$	1.860,78	1.860,78
Mirasol S.A:		-	11.266,40
	US\$	<u>1.860,78</u>	<u>13.127,18</u>

Nota 6. Inventarios

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		2018	2017
Repuestos de Automotores	US\$	3.067,25	2.130,37
Importaciones en Tránsito		124.588,11	22.394,31
	US\$	<u>127.655,36</u>	<u>24.524,68</u>

Nota 7. Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		2018	2017
I.V.A. Crédito Tributario	US\$	11.488,86	3.416,04
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		447,68	289,01
	US\$	<u>11.936,54</u>	<u>3.705,05</u>

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:

Nota 9. Cuentas por Pagar

Corresponde a:

		2018	2017
Inmorillo	US\$	17.663,92	0,00
Capitalcom		20.000,00	0,00
Otras Obligaciones por Pagar		1.267,62	0,00
	US\$	<u>38.931,54</u>	<u>0,00</u>

Nota 10. Anticipo de Clientes

Corresponde a:

		2018	2017
Anticipo Clientes Cuenca	US\$	95.011,18	11.000,00
	US\$	<u>95.011,18</u>	<u>11.000,00</u>

Nota 11. Obligaciones Laborales

Un resumen de las Cuentas fue como sigue:

		2018	2017
Sueldos por Pagar	US\$	4.383,71	0,00
Vacaciones		201,74	0,00
Obligaciones con el IESS		87,14	2,88
	US\$	<u>4.672,59</u>	<u>2,88</u>

Nota 12. Capital

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital de la compañía es de US \$ 5.000,00 el mismo que se encuentra dividido en cinco mil acciones de un valor nominal de US \$ 1,00 c/u.

Nota 13. Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2018, los gastos de venta y administración se componen de la siguiente manera:

DISTRIBUIDORA DE PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS TAUPAR S.A.

Notas a los estados financieros

		2018	2017
Gastos de Nómina	US\$	9.695,36	4.005,42
Cuotas, Aportes y Contribuciones		34,32	18,18
Impuesto 1.5 x 1000		28,02	24,18
Impuestos Varios/Predios/Patentes		75,64	68,73
Artículos y Suministros		32,00	40,00
Notarios y registradores		237,78	22,00
Honorarios		1.736,12	0,00
Gastos Bancarios		163,08	368,99
Servicios Prestados		-	21,93
Gastos ISD		-	1.040,72
Gastos Generales		290,95	144,88
	US\$	<u>12.293,27</u>	<u>5.755,03</u>

Nota 14. Determinación de Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores en Utilidades

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2018:

Detalle	2018	2017
<u>Determinación de la Participación Trabajadores:</u>		
Pérdida Contable	(486,76)	3.322,57
(-) Otras Partidas de Conciliación	-	-
Base para 15% participación trabajadores	(486,76)	3.322,57
15% Participación Trabajadores	-	-
<u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad / Pérdida Contable	(486,76)	3.322,57
Más: Gastos No Deducibles	238,66	144,88
Pérdida Tributaria al 31-12-2018	(248,10)	3.467,45
Impuesto a la Renta Corriente	0,00	762,84

Nota 15. Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las

políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa no mantiene créditos con instituciones financieras.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a las aportaciones de los accionistas para futura capitalización.

Nota 16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Abril 23 de 2019) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.