

## **ATLITA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **INFORMACION GENERAL**

La Compañía ATLITA S.A. fue constituida bajo escritura pública celebrada el 7 de Noviembre del 2000 ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Abogado Segundo Ivole Zurita Zambrano, registrada e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Noviembre del 2000, domiciliada en la Ciudad de Guayaquil en el Parque Industrial el Sauce km.12.50 Via a Daule – Diagonal a Bodegas de Electrocables

ATLITA S.A. Tiene como objeto social principal: Venta al por mayor de Accesorios, partes y piezas de automotores.

#### **BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

ATLITA S.A. En cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

#### **DECLARACION DE FUNCIONAMIENTO**

Las actividades de la compañía dieron inicio El 17 de Noviembre del 2000 , sus operaciones se han realizado normalmente y cumpliendo con todos los requisitos de los órganos de control del estado ecuatoriano, esto de manera satisfactoria ; Desde la de constitución e inicio de actividades: La administración analizo, e implemento las políticas contables y administrativas a seguir , las mismas que se definieron considerando la actividad económica de la empresa, y están vigentes a la fecha de presentación de los presentes de los estados financieros

#### **DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES**

##### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

##### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, en el ejercicio económico 2018 el porcentaje establecido por el servicio de rentas internas fue de 25%

## **Política De Venta**

ATLITA S.A. realizará sus ventas al menos el 85% al contado y el 15% a crédito directo máximo de 30 días, producto del manejo de las políticas de ventas y cobranzas, los estados financieros al cierre del ejercicio económico quedaron con saldos positivos.

## **Política de inventario**

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizar en el período que corresponda al ingreso.

## **Política de Stock.**

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock de una docena de cada ítem a vender.

## **Propiedad Planta y Equipo**

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

## **Política de Liquidez**

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$.30.500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

### **DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La cuenta 10101 representa los valores, que se encontraban en las cuentas corrientes de la compañía al 31 de Diciembre del 2018

	<b>2018</b>
Cuentas Corrientes Nacionales	<u>43775.36</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	43775.36

La cuenta 10102 representa al 31 de Diciembre	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar a Clientes	<u>47.111,81</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	47.111,81

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario existente.	
Saldo del inventario Valorizado	<b>2018</b>
Inventario mercaderías para venta	<u>2.159,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	2.159,00

La cuenta 10103 representa el saldo valorizado del inventario en tránsito.

Saldo del inventario Valorizado	<b>2018</b>
Inventario en tránsito	<u>22.075,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	22.075,00

La cuenta 10103 es el saldo valorizado del inventario de Repuestos .

Saldo de la cuenta	<b>2018</b>
Repuestos	<u>10.075,00</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	10.075,00

La cuenta 10105 representa el saldo valorizado del crédito tributario

Saldo de la cuenta	<b>2018</b>
Crédito Tributario IVA	<u>56.332,19</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	56.332,19

La cuenta 10201 Activos fijos está integrada así:

Al costo neto	<b>2018</b>
Muebles y enseres	6.300,00
Depreciación acumulada	<u>1.890,00</u>
Activos Fijos Netos	4.410,00

La cuenta 20103 Cuentas y Documentos por pagar, está constituida por los valores a pagar a proveedores de la compañía debidamente sustentadas con facturas y de vencimiento a corto plazo.

Saldo al 31 de Diciembre	<b>2018</b>
Cuentas por pagara a proveedores	<u>7.281,05</u>
La cuenta 20107 Otras Cuentas por pagar,	7.281,05

La cuenta 2011 Otras obligaciones corrientes está compuesta así.

Saldos al 31 de Diciembre del	<b>2018</b>
IESS	239,41
IVA	319,42
RETENCIONES A PROVEEDORES	2.993,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.817,33
PARTICIPACION 15% UTILIDADES A TRABAJADORES	4.527.03
OTRAS PROVISIONES	<u>3.850,00</u>
Total	13.747,00

La cuenta 3 Patrimonio neto:

	<b>2018</b>
Capital Social	800,00
Reserva Legal	25.749.30
Ganancias Acumuladas	121.248.30
Utilidad del Ejercicio	17.112.20
Total Patrimonio	164.909,80

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta 990101 Representa el valor del capital, reservas legal y ganancias acumuladas que tiene la compañía a inicio del periodo 2018.

Capital Social	800,00
Reserva Legal	23.847.95
Ganancias Acumuladas	98.021.41
Utilidad del Ejercicio	25.226.89
Total Patrimonio	145.896.26

Al final del periodo 2018, los saldos quedan así

Capital Social	800,00
Reserva Legal	25.749,30
Ganancias Acumuladas	121.248,30
Utilidad del Ejercicio	17.112.19
Total Patrimonio	164.909.80

### EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Este estado financiero presenta movimiento durante el año 2018 y su presentación y resultados cumple con las políticas establecidas en la compañía y los procedimientos de elaboración y presentación de los estados financieros bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 15 de Febrero del 2019.

Atentamente

TOMAS MARTINEZ HINOJOSA  
RUC 0907390074001