AUTOS.COM

"AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CÍA LTDA"

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América —US$)

1. OPERACIONES

La Compañía **AUTOS.COM AUTOMOTORES PALACIOS CÍA LTDA.,** fue constituida en la República del Ecuador con resolución de la Superintendencia de Compañías Nº 10.00089 del 12 de Marzo de 2010, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 184 el 17 de Marzo de 2010.

La Compañía tiene como objeto social la Venta al por menor de Vehículos Nuevos, Servicio de mantenimiento de Vehículos Automotores, Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas y Reparación de Vehículos Automotores como Carburadores, Sistema Eléctrico, Suspensión, Frenos, Sistema de Escape, Carrocerías, pintura y Carga de Baterías; conforme consta el acta de Junta General Universal de Socios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros anuales de la compañía son formulados por sus Administradores, y son aprobados por la Junta General de Accionistas, al cierre de cada ejercicio económico.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 que se adjuntan, han sido preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y representan su adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Período Económico

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 fueron preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y aprobados el 27 de Mayo de 2020 mediante Junta Genera Universal de Socios.

3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantiene su cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

  Corresponden a los deudores pendientes de cobro incluidas las cuentas Relacionadas, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

  La Empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeudan.

- **Cuentas y Documentos por Pagar comerciales**

  Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la prestación de servicios para el funcionamiento de la compañía y la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras Cuentas y Documentos por Pagar**

  Corresponden principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados y fondos de caja chica.

Activos por Impuestos Corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados el Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

Inventarios

Dentro de los inventarios se registran los repuestos y servicios destinados para la venta. Los productos están registrados al costo, incluyen todos los costos de compra, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los repuestos y servicios de mantenimiento.

El costo de ventas de mercaderías está basado en el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos registrados en 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 funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra perdida por deterioro de valor acumulado. El eventual deterioro del valor de los activos ha sido tomado en cuenta, lo cual incluye el mantenimiento y actualización de sus características técnicas y de mejoramiento y conservación de su productividad, estos se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos
La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se cruzan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre de 2019 de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha de la empresa por $ 5.235,04 y en la Cooperativa Crediambato por $25.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019, cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

- Cuentas por Cobrar Facturas $ 19.775,96
- Cuentas por Cobrar Relacionados $ 89.461,53

TOTAL: $ 109.237,49

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Partes relacionadas	2019
Automotores Carlos Palacios Cía. Ltda.	$ 27.767,80
Juan Pablo Palacios	$ 4.932,41
Sebastián Palacios	$ 1.000,00
Total Partes Relacionadas:	**$ 33.700,21**

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En Pagos Anticipados tenemos Anticipo Impuesto a la Renta por $ 564.08 y Anticipo Retenciones Fuente Clientes $ 3.718,63; también presentamos Crédito Tributario por Adquisiciones por un valor de $ 4,34.

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

En esta cuenta están contabilizadas las cuentas y documentos por pagar a partes relacionadas, que a continuación se detalla:

Detalle	2019
Cuentas por pagar Relacionadas	$ 15.090,23
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas:	**$ 15.090,23**

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

En esta cuenta están contabilizados las cuentas y documentos por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que a continuación se detalla:

Detalle	2019
Aporte Personal 9.45%	$ 38,91
Aporte Patronal 12.15%	$ 50,04
Total Obligaciones IESS:	**$ 88,95**

10. PATRIMONIO NETO

- **Capital social**

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está constituido por 10,000 participaciones, con un valor nominal de $ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas. Éste se encuentra conformado por los aportes de los Socios como se muestra a continuación:

	SOCIO	PARTICIPACION	EQUIVALENTE
1	Palacios Larrea Juan Pablo	$ 4.674,00	46,74%
2	Palacios Larrea Luis Sebastián	$ 4.675,00	46,75%
3	Palacios Larrea María Graciela	$ 651,00	6,51%
	TOTAL CAPITAL SOCIAL:	**$ 10.000,00**	**100%**

- **Reserva legal**

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. En los resultados de nuestro ejercicio económico tenemos un valor de $ 526.58

- **Ajustes de primera adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.
En esta cuenta contabilizamos un valor de $ 1,193.60

- **Resultados Acumulados**

En este rubro tenemos como resultado unos resultados acumulados de como Pérdida $ 100.784,81

- **Reserva Facultativa y de Capital**

En los resultados de nuestro Estado Financiero consta como Reserva de Capital el valor de $ 229,622.91 y Reserva Facultativa el rubro de $ 21,718.10

- **Resultados del Ejercicio**

La pérdida neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de $ 24.970,77.

11. INGRESOS

Durante el año 2019, los ingresos ordinarios se forman de la siguiente manera:

INGRESOS	2019
Venta de Repuestos	$21.626,99
Venta de Servicios	$ 1.207,04
Venta de Activos Fijos	$ 4.924,15
Otros Ingresos	$ 7.420,36
	$35.178,54

12. COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondientes al año 2019 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	2019	
	VALOR	%
Costo de Ventas	$ 22.805,11	47%
Sueldos Empleados	$ 6010,60	14%

Beneficios Sociales	$	807,03	5%
Honorarios Profesionales	$	100,00	3%
Desahucio	$	1180,00	0%
Otros Gastos por Beneficios a Empleados	$	1201,77	0%
Depreciación de Activos	$	2.014,59	3%
Impuestos, Contribuciones y otros	$	1.028,00	1%
Servicios Públicos	$	366,49	1%
Otros Gastos	$	22582,38	7%
Comisiones Bancarias	$	128,71	0%
Gastos Financieros	$	1924,63	0%
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	$	60.149.31	100%

Juan Pablo Palacios
GERENTE GENERAL

Ing. Marisol Altamirano
CONTADORA