

## **SUZUKI WASH S.A SUWASH**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)



### **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida en el Ecuador el día 17 de noviembre del año 2006 es una compañía Anónima bajo la razón social Suzuki Wash S.A Suwash. Cuyo registro mercantil es el 22675, la compañía está radicada en el país cuya sede es Ciudadela la FAE, Av. Cosme Rellena Solar 5 Mz3 a una cuadra de la Gasolinera Shell, cuyo Objeto social es Actividades de Lavado, Secado Planchado De ropa a Nivel Industrial; Compra venta, Importación, Comercialización y Distribución de Maquinarias Industriales etc. con numero de RUC#0992486201001 cuyo expediente es el N#125144.

### **2. MONEDA FUNCIONAL**

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.

### **3. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

### **5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

**5.1 Deterioro de Activos Financieros:** Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial



del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos, se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto por las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía tiene constituida una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales. La provisión representa el 100% de las cuentas por cobrar con antigüedad de 12 meses en base a la experiencia histórica.

**5.2 Baja en Cuentas de un Activo Financiero:** La Compañía dará de baja un activo financiero cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

## **6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

**6.1 Medición en el Momento del Reconocimiento:** Los elementos de activos fijos se valoran inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración, y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación del activo.

**6.2 Medición Posterior al Reconocimiento (Modelo del Costo):** Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos se registran al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor. Los costos de reemplazo de parte de un elemento de activos fijos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el periodo que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

**6.3 Medición Posterior al Reconocimiento (Modelo de Revaluación):** Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos se registran a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período. Cualquier aumento en la revaluación de los activos fijos se reconocen en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de activos fijos,

## SUZUKI WASH S.A SUWASH

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)



excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa.

**6.4 Método de Depreciación y Vidas Útiles:** El costo o valor revaluado de activos fijos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, menos los valores residuales, que la Administración estima recuperables al término de su vida útil. A continuación, se presentan los principales elementos de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil estimada.</u>
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computo	3 años
Vehículos	5 años
Edificio	20 años

**Los activos en proceso y tránsito se registran al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.**

**6.5. Retiro o Venta de Activos Fijos:** Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos, se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. En caso de venta o retiro subsiguiente de activos fijos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a los resultados acumulados.

## PASIVOS

### 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

### 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**8.1. Beneficios de Ley:** Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

**8.2. Participación de Trabajadores:** De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables, antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

**SUZUKI WASH S.A SUWASH**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

**8.IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2019 está constituida como sigue

**11.Im puesto a la Renta**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>
	<i>( U S D ó l a r e s )</i>
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	
e impuesto a la renta de operaciones continuadas	146.868,81
(-) Participación de trabajadores - 15%	22.030,32
<b>Sub-total</b>	<b>124.838,49</b>
(+) gastos no deducibles	11.944,67
<b>Ganancia (pérdida) gravable</b>	<b>136.783,16</b>
<b>Impuesto a la renta causado - 22%</b>	<b>30.092,30</b>
Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja	-
Anticipo determinado de impuesto a la renta	-
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-
<b>(=) Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal Declarado</b>	
<b>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido</b>	<b>30.092,30</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	
(=) Impuesto a la renta causado	30.092,30
(+) Saldo del Anticipo pendiente de Pago	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(19.434,81)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(16.959,00)
<b>Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)</b>	<b>(6.301,51)</b>
Anticipo calculado para el próximo año:	-
<b>Cuotas a pagar (julio y septiembre) en el 2020</b>	
<b>Saldo a liquidar en abril del 2020</b>	<b>-</b>



## **PATRIMONIO NETO**

### **9. CAPITAL**

El capital social de la compañía es de \$10.000.00 cuyo monto de cada acción es de 1.00.

### **10. RESULTADOS ACUMULADOS**

#### **GANANCIAS ACUMULADAS**

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

#### **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Valores correspondientes a los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez

### **11. INGRESOS**

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 915.117,62

### **12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

#### **Fecha de Aprobación de los accionistas**

A los dos días del mes de abril del año 2020, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía Suzuki Wash S.A Suwash.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Graciela Aguirre Erazo', is written over a printed name and title.

**C.P.A Graciela Aguirre Erazo**  
**Contadora General**