

## **AUTOMOTRIZ KOREA S.A. AUTOKORSA**

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2018.

### **INFORMACION GENERAL**

Automotriz Korea S.A. Autokorsa es una Compañía, con domicilio en Ecuador en la Rocafuerte 348 y Napoleón Mera que se dedica a la actividad de Compra Venta Distribución y Comercialización de Repuestos Automotrices; cuyos accionistas son dos, de nacionalidad Ecuatoriana todos, la compañía se constituyó el 25 de Enero del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 275 y anotado en el Libro Repertorio bajo Nro. 515 el 04 de Marzo del 2010.

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

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y son presentados en la unidad monetaria Dólar.

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las principales:

#### **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico, lo que también aplica en el proceso de adopción por primera vez

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

#### **Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes siendo Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

#### **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los

activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable concambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Inventarios**

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable el precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Se considerará en la categoría de activo fijo a toda adquisición de bienes con una vida útil que supere un año, cuyo valor de adquisición sea igual o superior a \$100.00 y con la finalidad de manejarlos uniformemente se establece que se los empezará a depreciar al siguiente día de su adquisición, considerando para el efecto siempre el año comercial que conlleva cada mes de treinta días, llevando registros mensuales al respecto.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

### **Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio**

El código de trabajo ecuatoriano contempla que los empleadores cancelaran rubros por jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida

por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

## **SALDOS CONTABLES INDIVIDUALES**

### **1.- Efectivos en caja y Bancos:**

Diciembre 31	2018	2017
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1.048,40	21.329,39

Son los saldos que contablemente quedaron distribuidos en las cuentas bancarias, así como caja general y caja chica.

### **2.- Activos Financieros**

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por Cobrar a Clientes	14.368,86	9.823,51
Anticipos y Préstamos a Empleados y Obreros	0,00	0,00
<b>TOTALES →</b>	<b>14.368,86</b>	<b>9.823,51</b>

- (a) El saldo en Cuentas por Cobrar Clientes corresponde en su totalidad deudas por la venta de repuestos, habiéndose recibido también por las mismas ventas valores en calidad de anticipo, según siguiente detalle:

Diciembre 31	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por Cobrar	14.368,86	9.823,51
Anticipos de Clientes	0,00	0,00
<b>NETO →</b>	<b>14.368,86</b>	<b>9.823,51</b>

### **3.-INVENTARIOS**

CUENTAS INVENTARIOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Inventario de Mercaderías	152.670,97	147.027,60
<b>SALDO CUENTAS INVENTARIOS &gt;</b>	<b>152.670,97</b>	<b>147.027,60</b>

### **4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Pagos Anticipados Impuesto a La Renta	4.423,77	3.981,82
Pago Anticipado Iva	0,00	0,00
<b>TOTALES →</b>	<b>4.423,77</b>	<b>3.981,82</b>

## 5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado, el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

De los grupos de "Equipos y Maquinaria", "Muebles y Enseres" según información de técnicos proveedores se mantiene en los 10 años de siempre y de los equipos de computación se ha considerado la vida tecnológica de los activos que la determina actualmente el mercado de 3 años promedio.

### 51.-Cuentas por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito según siguiente detalle

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios	60.179,29	81.637,64
Pagos anticipados	0,00	0,00
<b>NETO→</b>	<b>60.179,29</b>	<b>81.637,64</b>

### 52.-Varios Acreedores

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Varios Acreedores		

### 53.-Obligaciones con el SRI

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Retenciones en la Fuente del Renta	555,73	227,53
Retenciones en la Fuente de la IVA	1.106,24	8,52
Iva Pagado	0,00	2.326,71
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	4.971,00
<b>TOTAL→</b>	<b>1.661,97</b>	<b>7.533,76</b>

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda de mes inmediato anterior a SRI por concepto de retenciones efectuadas a proveedores tanto de la renta como de IVA

#### 54.-Obligaciones con IESS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Obligaciones con IESS	1.357,55	1.775,70

Los rubros que se adeudan a IESS corresponden a mes de Diciembre del 2018 que a la fecha de Diciembre de corte de balances se adeudaban aun, pero que corresponden a mes inmediato anterior.

#### 55.-Obligaciones con empleados

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Sueldos por Pagar a Personal Administrativo	8.675,95	
Beneficios Sociales	1.733,41	2.069,03
Participación Trabajadores	1.758,84	7.023,34
<b>TOTAL →</b>	<b>12.168,20</b>	<b>9.092,37</b>

#### 56.-Deudas a Empresas Relacionadas

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Luis Alfredo Elizalde Bustamante		0,00
Ronald Leonardo Ley Valero	32.000,00	22.000,00
<b>TOTAL →</b>	<b>32.000,00</b>	<b>22.000,00</b>

#### 101.-Capital Social

La Compañía actualmente cuenta con un capital suscrito de \$800.00, siendo el valor por acción de \$1.00

#### 102.-Resultados

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas de los ejercicios económicos actualmente se desglosan así:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Resultados Acumulados de Ejercicios	147.146,81	149.826,87

#### 103.-Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF por Primera Vez

Las variaciones que se dieron por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes en el periodo 2011 generó un saldo en la cuenta respectiva según siguiente detalle la misma:

AÑO	AÑO 2013	AÑO 2012
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF por primera vez	801,74	801,74

#### 104.-Reserva Legal

Por efectos de segregar un porcentaje del cinco por ciento para reserva legal de las utilidades según lo establece la Superintendencia de Compañías se cuenta con los siguientes saldos:

AÑO	AÑO 2018	AÑO 2017
Reserva Legal	3.745,92	3.745,92

#### 151.-Ingresos Operacionales

Las ventas en los dos periodos comparativos se dieron en siguientes montos:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Venta de mercaderías	387.939,80	496.656,93
Comisiones		3,85
<b>TOTAL →</b>	<b>387.939,80</b>	<b>496.660,78</b>

#### 152.- Gastos Administrativos

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Remuneraciones, Beneficios y Prestaciones Sociales	89.030,51	87.462,46
Otros Gastos Administrativos	4.266,97	23.596,66
<b>TOTALES ==&gt;&gt;</b>	<b>93.297,48</b>	<b>111.059,12</b>

#### 202.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 16 de Abril del 2019

A la fecha de la aprobación y publicación de balances no se tiene ninguna situación que amerite ser revelada en notas.



Sr. Luis Alfredo Elizalde Bustamante  
GERENTE