

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Expresadas en dólares americanos)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

COCHAPAMBA S.A. se constituyó como Sociedad Anónima en la ciudad de San Francisco de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario público Doctor Manuel Ventinilla Ortega a cargo de la Notaría primera del cantón Quito, el 05 de febrero de 1968, e inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 19 de marzo de 1968.

El objeto de la Compañía es el siguiente: Venta al por mayor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como neumáticos, llantas, cámaras de aire para neumáticos, baterías, equipos de iluminación partes y piezas eléctricas.

La Junta General Extraordinaria de accionistas celebrada el (8) de noviembre del 2019, resolvió aumentar el capital social de la compañía de la suma de US \$ 2.400 ( Dos Mil Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de América) a la suma de US \$ 782.400 (Setecientos Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Dólares de Los Estados Unidos de América), es decir, un incremento de US \$ 780.000 ( Setecientos Ochenta Mil Dólares de los Estados Unidos de América), y consecuentemente reformar sus estatutos.

Con fecha 8 de noviembre del 2019, ante la Doctora Ángela Tamara Campuzano Carriel, Notaría Trigésima Segunda Suplente, encargada del protocolo de esta Notaría del Cantón Quito, comparece a la Celebración de la presente escritura pública de aumento de capital y reforma de los estatutos de la compañía.

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES**

##### 2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía COCHAPAMBA S.A., al 31 de Diciembre de 2019, han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.2 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía COCHAPAMBA S.A., al 31 de Diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y registros de la Compañía COCHAPAMBA S.A., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

##### 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## 2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo, se registran inicialmente por su costo, éste comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo incurrido.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detalla las principales partidas de propiedad, planta y equipo y su vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida Útil</b>
Edificio	5%	20 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

## 2.6 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## 2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

## 2.8 Participación Trabajadores

De acuerdo con la ley, la participación trabajadores corresponde al 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## 2.9 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no hay incertidumbre de reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

## 2.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance por lo mínimo el 50% del capital social.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2019, el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Banco Internacional	21.271.46
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>21.271.46</u>

El saldo en bancos corresponde a la cuenta que la compañía mantiene con Banco Internacional.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

### **NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Cuentas por cobrar Ider Salgado SD Abogados	12.336.00
Inversiones Banco Internacional	1.080.000.00
Inversión Oremplas	120.000.00
Total Activos Financieros	<u>1.212.336.00</u>

### **NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Anticipos a Proveedores	0.00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>0.00</u>

### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Credito Tributario a Favor de la empresa (IR)	833.09
Credito Tributario IVA	578.67
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>1.411.76</u>

### **NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Terrenos	3.410.083.58
Total Activo	<u>3.410.083.58</u>

### **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Proveedores por Pagar	502.20
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>502.20</u>

### **NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
SRI por pagar	666.32
Préstamos Quirografarios	84.07
Aportes IESS por pagar	426.32
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>1.176.71</u>

En el caso de las obligaciones con el SRI, éstas se cancelan con normalidad de acuerdo a las fechas de las declaraciones mensuales en el caso de las retenciones de IVA e IR. En el caso de las obligaciones con los empleados, éstas se concilian de manera mensual con el pago de nómina.

### **NOTA 10.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Anticipos de clientes	20.000.00
Total pasivos por ingresos diferidos	<u>20.000.00</u>

## NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Socio	0.00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>0.00</u>

## NOTA 12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, ascendió a US \$ 4.623.424 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 782.400, dividido en 19.560, acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0.04 centavos de dólar cada una.

Accionistas	Capital Actual	Porcentaje de Participación
Chiavassa Steyerthal Cristina	782.400	99,99999%
Cruz Garces María Soledad	0,04	0,00001%
	<b>\$ 782.400</b>	<b>100%</b>

Reserva Legal.- Esta Reserva corresponde al saldo de US\$ (14.258.23).

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2019 dio una Pérdida de US \$(80.391.21).

## NOTA 13.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Ingresos	18.21
Intereses Financieros	21.732.77
Total Ingresos	<u>21750.98</u>

## NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Gasto Ventas	12 661.16
Gastos Administrativos	88.792.73
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>101.453.89</u>

## **NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2019</b>
Comisiones y gastos bancarios	688.30
Total Gastos Financieros	<u>688.30</u>

## **NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

Finalmente de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado hechos relevantes que se tengan que revelar.