

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 10 de diciembre de 2009, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil.

El objeto social de la Compañía es la Reconstrucción de motores automotrices.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.

2.2. Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones a corto plazo, cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.3. Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación, la compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin interés a todos sus clientes, frecuentemente se revisa el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza si existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

2.4. Inventarios

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación y posteriormente serán evaluados de acuerdo al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor.

2.5. Propiedades y Equipos

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el deterioro. Los costos de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en base a su vida útil estimada.

RUBRO	%
Muebles y enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Otros Activos Fijos	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33.33 %

2.6. Cuentas por Pagar

La cuenta por pagar se reconocerá cuando la empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad.

2.7. Beneficios a Empleados

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, a continuación, el detalle:

- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Fondos de Reserva

2.8. Participación a Empleados

De las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores, de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

2.9. Impuesto a la Renta

Del resultado obtenido de la operación matemática de ingresos menos gastos y luego de efectuar la deducción correspondiente al 15% para trabajadores y la conciliación tributaria se aplica la tarifa establecida por el Servicio de Rentas Internas para determinar el impuesto a la renta.

2.10. Capital Social

El capital autorizado de la compañía es de USD \$ 800.00 y el capital suscrito es de USD \$ 800.00, dividido en 800 acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una, compuesto de la siguiente manera:

Accionista	Capital	Porcentaje
María Tatiana Chica Zambrano	763	95 %
Jhonny Viliulfo Vásquez Troncoso	19	2 %
Genith Milulfo Vásquez Intriago	18	2 %
Total	800	100.00 %

2.11. Reconocimientos de los Ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros.

2.12. Costo de Ventas

El costo de ventas incluye todos los costos de los materiales y servicios adquiridos, en la que este se encuentre conformado directamente para la venta.

NOTA 3.- DETALLE DE LA INFORMACION FINANCIERA

Se detallan las cuentas más significativas con relación al año anterior:

3.1. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2019	2018
Cientes	11088.72	10944.33

3.2. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

COSTO HISTORICO	SALDOS AL 01-ene-19	ADICIONES	RETIROS	SALDOS AL 31-dic-19
Terrenos	46264.79	0.00	0.00	46264.79
Terrenos revaluó	0.00	70018.30	0.00	70018.30
Edificios	51735.21	0.00	0.00	51735.21
Edificios revaluó	0.00	73852.99	0.00	73852.99
Maq. Eq, inst, y adecuaciones	85312.01	1070.54	0.00	86382.55
Muebles y enseres	6137.82	173.58	0.00	6311.40
Equipo de Computación	5605.50	1829.00	0.00	7434.50
Depreciación Acumulada	-71243.52	-21398.84	0.00	-92642.36
ACTIVO FIJO NETO	123811.81	125545.57	0.00	249357.38

3.3. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2019	2018
Cxp proveedores locales	2656.41	17616.96
Cxp con el exterior	19247.43	13634.40
Porción Cte de obligaciones emitidas	20040.36	27383.92
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.00	1875.38
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	836.75	1504.32
Obligaciones con el IESS	2601.38	1309.04
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	2395.10	428.62
TOTAL	45121.02	46135.68

3.4. CUENTAS PATRIMONIALES

DESCRIPCION	2019	2018
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	1616.45	1616.45
Superávit por revalorización de Activos	137531.73	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	76321.06	69671.98
Utilidad del ejercicio	3513.09	6649.08

TOTAL	219782.33	78737.51
--------------	------------------	-----------------

3.5. DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen tributario interno la compañía ha efectuado la conciliación tributaria previa a la aplicación de la tarifa imponible para el cálculo de impuesto a la renta de la siguiente forma.

DESCRIPCION	2019	2018
Ingresos	234564.50	242101.90
(-) Costos y Gastos	228986.14	232073.12
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos a la renta	5578.36	10028.78
(-) Participación de trabajadores 15%	836.75	1504.32
(+) Gastos no deducibles	842.55	0.00
Base imponible de impuesto a la renta	5584.16	8524.46
Impuesto a la renta de la compañía	1228.51	1875.38
Utilidad Neta	3513.09	6649.08



María Tatiana Chica Zambrano
GERENTE GENERAL



Michel Margarita Briones Mite
CONTADORA
REG.# 8671

