

ECUATALLERES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ECUATALLERES S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con fecha 20 de Mayo del 2011 y expediente # 140053.

OBJETO SOCIAL: ESTABLECER TALLERES DE PINTURA, LATERIA Y TAPIZADO DE TODA CLASE DE VEHICULOS

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA AV. 25 DE JUNIO KM. 1 1/2

DOMICILIO FISCAL: EL ORO / MACHALA / MACHALA / AV 25 DE JUNIO S/N

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se dio cumplimiento por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de Marzo del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información

Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se ha aplicado los siguientes:

- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo
- La compañía genera una afectación en relación a Cuentas por Cobrar Clientes, de tal manera que afecta sus Estados Financieros con la aplicación de Provisión de Cuentas Incobrables

A continuación, se detallan las principales cuentas de los estados financieros que se analizarán en el desarrollo del mismo:

ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 12 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedarán en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

ACTIVOS

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

PASIVO

Obligaciones presentes surgidas de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, se desprenderá recursos que incorporen beneficios económicos

PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

INGRESOS

Ingresos ordinarios que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías).

Las ganancias son otras partidas que cumpliendo la definición la definición de ingresos, suponen incrementos en los beneficios económicos (venta de activos fijos, revalorización de títulos).

GASTOS

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo económico 2019 a continuación:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen dinero en caja general, caja chica y saldos de cuentas bancarias del sistema financiero arrojando un valor de \$ 1.290.94

11.01.02	BANCOS	1.290.94
11.01.02.01	BANCO DEL AUSTRO	1.290.94

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales – Anticipos y Prestamos

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 a 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Cuentas por cobrar a Empresas relacionadas:

Esta partida corresponde principalmente a préstamos para capital de trabajo, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se estiman liquidar en el corto plazo.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

Valores por concepto de IVA en adquisiciones realizadas en el ejercicio fiscal 2019

11.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5145.76
11.01.05.07	CREDITO TRIBUTARIO IVA	5145.76

Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo encontramos cada una de las retenciones recibidas de nuestros clientes, el mismo que será liquidado al inicio del periodo reduciendo el valor a pagar del impuesto a la renta.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (impuesto a la Renta)

Este rubro corresponde a las retenciones recibidas por concepto de las ventas realizadas en el ejercicio fiscal 2019

11..01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.760.05
11.01.05.01.01	RET.FET 1%	1104.25
11.01.05.01.04	RET FET 2%	78.88
11.01.05.05	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.479.18
11.01.05.06	CREDITO FISCAL POR IMPUESTO A LA RENTA	97.74

Servicios y Otros pagos Anticipados

Comprende valores entregados anticipadamente a nuestros proveedores, así como anticipos solicitados por el personal que labora en la empresa.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

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

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrir.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	8 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

11.04	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19.764.30
11.04.01.04	Equipos de Computación	1.241.37
11.04.01.06	Cabina Secadora de Pintura	5.768.30
11.04.01.07	Hidro lavadora Karcher	505.17
11.04.01.08	Compresor Cambell Vert SHP 80G	1.283.75
11.04.01.10	Herramientas para Pintor	2.807.00
11.04.01.11	Equipo para Limpieza Talleres	130.91
11.04.01.12	Herramientas Para Latonero	1.360.14
11.04.01.13	Equipos para Soldar	6.632.08
11.04.01.15	Accesorios de Trabajo Latonería	35.58
11.04.02	DEPRECIACIONDE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-2.811.91
11.04.02.01	Depreciación Maquinaria y Equipo	-2046.45
11.04.02.04	Equipos de Computación	-349.11
11.4.02.05	Herramientas para pintura	-290.84
11.04.02.06	Accesorios de Trabajo Latonería	-3.76
11.04.02.07	Herramientas para latonería	-108.19
11.04.02.08	Equipos para Limpieza Talleres	-13.56
	TOTAL, ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	16.952.39

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Existe también los activos fijos no depreciables ,los cuales son activos no objeto de depreciación a continuación el detalle:

11.04.03	FIJO NO DEPRECIABLE	10,721.24
11.04.03.07	Infraestructura para Taller	10,721.24

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS

Rubros que se derivan de las ventas de bienes y/o servicios que realiza la empresa en razón de su actividad económica, valor que asciende a un rubro de \$ 14.517,31

11.07.01	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	14.517,31
11.07.01.01.02	CONSTRUCTORA DGL	267.72
11.07.01.01.03	CIA. IMPORTADORA ORO AUTO IMOAUTO	1.117,21
11.07.01.01.04	ALQUICAR CIA.LTDA	6.600,00
11.07.01.01.05	AUTOTALLERES S.A.	6.532.38

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS

Estos rubros corresponden a valores otorgados a los socios o accionistas de la Empresa

El rubro conta por un valor de \$75.977,36

11.07.01.02	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	75.977,36
11.07.01.02.01	DIÉGO GERMAN GUZMAN LOAIZA	75.977,36

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo promedio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. No existen rubros por pagar a proveedores debido que no hubo compras ni ventas durante el ejercicio fiscal.

21.01.01.01	PROVEEDORES VARIOS	328.21
21.01.01.01.01	Proveedores por Pagar	328.21

PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso.

21.02.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS	75.880,80
21.02.03.01	AUTOTALLERES S.A.	28,604,17
21.02.03.02	ORO AUTO IMOAUTO CIA.LTDA	47.067.26
21.01.04.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
21.01.04.01.01	AUTOTALLERES S.A.	209.37

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y Seguro Social – Anticipo de Clientes

Este grupo comprende las retenciones efectuadas por compras a proveedores por compra de materiales, servicios y otros para la actividad del negocio

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado. La empresa tomo la decisión de aplicar Reserva Jubilación Patronal a partir del año de Transición de Nec a Niff como lo refleja en sus Estados Financieros.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por US \$ 50.000,00 acciones iguales e indivisible de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	Acciones	Capital	Valor	
1)GUZMAN LOAIZA DIEGO GERMAN	99,00	49.500,00	1,00	C/U
2)TAMARIZ VALDIVIEZO CESAR TEODORO	1,00	500,00	1,00	C/U
Total:	100,00	50.000,00		

Estado de Flujos de efectivo

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

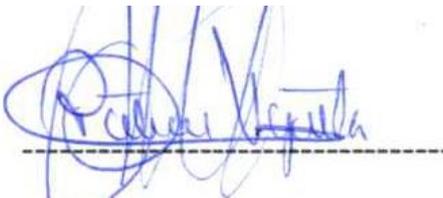
Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, durante el año 2019

Los Estados Financieros fueron aprobados al 20 de Marzo del 2020.

Atentamente,

PATRICIA DEL CARMEN UGARTE OROZCO



CONTADORA

C.C # 0701426033