

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NIC
1.10(e)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC
1.138
(a), (b)

"SERVICIOS AUTOMOTORES MAKLER CIA.LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida mediante resolución y normativas de la superintendencia de Compañías de Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, e inscrita el 07 Junio del 2012.

Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en las calles Av. Huaynacapac 5-57 y González Suarez.

"SERVICIOS AUTOMOTORES MAKLER CIA.LTDA.", tendrá por **OBJETO PRINCIPAL**, la Asesoría Técnica, estética, comercial y en comercialización de automotores, compra, venta y distribución al por mayor y menor de todo tipo de accesorios, implementos, repuestos y piezas en general para cualquier tipo de vehículos y automotores y entre otras actividades que constan en el objeto de la constitución. La compañía no podrá ejecutar o celebrar otros actos o contratos distintos de los señalados anteriormente, salvo los que ocasional o aisladamente pudieren realizarse con fines de inversión.

NIC
1.112
(a)

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

NIC
1.16

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NIC
10.17

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 9 de abril del 2018.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC
1.51 (d),
(e)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Presentación de estados financieros

Determinación y presentación de segmentos de operación de conformidad a los servicios que presta

(ii) Presentación de estados financieros

NIC
8.28(f)

La Compañía aplica la NIC 1 revisada *Presentación de Estados Financieros (2007)*, que entró en vigencia en el país, a partir del 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la empresa presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación

Los ingresos y gastos están presentados por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de venta de bienes y generación de servicios.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC
1.112
(a) 117
(a), (b)

Las políticas contables han sido implementadas por la Compañía en el año 2017. Estas establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

a) Efectivo y sus equivalentes

NIF
7.46

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

NIF
7.21

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio*).

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

NIC
16.73(a)

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

NIC
16.73(b)

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

NIC
16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

| | |
|-----------------------------|-----|
| Maquinaria y equipos | 10% |
| Muebles y equipo de oficina | 10% |
| Equipo informático | 33% |
| Vehículos | 20% |

(d) Inventarios

NIC
2.36(a)

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, los costos de terminación y los gastos de ventas estimados (fijación del valor de venta).

Los insumos de consumo interno se cargan directamente a los gastos de los distintos segmentos que generan los ingresos.

(e) Beneficios a los empleados

(i) Beneficios por terminación

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo para los casos de terminación de la relación laboral por cualquier causal.

NIC
18.20

(f) Ingresos por Servicios y Venta

Los ingresos son reconocidos por lo general en la forma de un acuerdo de venta o servicios ejecutados, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes y servicios transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes y más los valores pagados en los trámites de compra o importación.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

(g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

4. CAJA -BANCOS

NIC 7.45

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| CAJA - BANCOS | 585 | 50 |
| | | |
| TOTAL | 585 | 50 |

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC
1.78(b)

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2017 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Clientes | 1619.85 | |
| Cuentas Por Cobrar Socios | 1000 | |
| Activos Pagados por Anticipado | | |
| Credito Tributario IVA | 2369.85 | 374.67 |
| Retenciones Renta | 363.93 | 1278.22 |
| Otros Activos Corrientes | | |
| TOTAL | 5353.63 | 1652.89 |

6. INVENTARIOS

NIC

| Inventarios | 2017 | 2018 |
|--------------------|-------------|-------------|
| | | |

"ECODIESEL CIA. LTDA."
ESTADOS FINANCIEROS 2018

2.36(a)

| | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | |
| Inventarios Mercaderías para la Venta | 36222.25 | 26,782.72 |
| TOTAL | 36222.25 | 26782.72 |

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| C O N C E P T O | SALDO 2018-12-31 | VALOR A DEPRECIAR 2018 | DEP. ACUM. 2017-12-31 | VALOR NETO 2018-12-31 |
|-----------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres | 189.09 | 100.00 | 0 | 89.09 |
| Equipo de Computación | 250.81 | 207.52 | 0 | 43.29 |
| TOTAL | 439.9 | 307.52 | 0 | 132.38 |

8. PASIVOS CORRIENTES

NIIF 7.7,8

| Pasivos No Corrientes | 2017 | 2018 |
|--|-----------------|-------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | 1,723.90 | - |
| Proveedores | 1,723.90 | |
| Otras Obligaciones no realcionadas | | |
| Otras Obligaciones Corrientes | 632.19 | - |
| Con la Administración Tributaria | - | |
| Imp. Renta por pagar | - | |
| Cuentas por pagar Trabajadores Beneficios Sociales | - | |
| Con el IESS | 136.08 | |
| 15% Trabajadores | 496.11 | |
| Otros Pasivos Corrientes | | |
| TOTAL | 2,356.09 | - |

9. PASIVOS NO CORRIENTES

NIIF 7.7,8

| Pasivos Corrientes | 2017 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar Socios | 33,949.09 | 24,626.76 |
| Cuentas Por pagar Socios | 33,949.09 | 24,626.76 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | - | - |
| Locales | | |
| TOTAL | 33,949.09 | 24,626.76 |

"ECODIESEL CIA. LTDA."
ESTADOS FINANCIEROS 2018

10. CAPITAL Y RESERVAS

| Capital social | 2017 | 2018 | % |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 800 | 560 | 100% |
| NIC 1.107 Peña Andrade Andres German | 400 | 400 | 71% |
| Peña Andrade Felipe Ismael | 400 | 160 | 29% |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 2007.89 | 4116.37 | |
| Utilidad Acumuladas | 2007.89 | 4116.37 | |
| Utilidad del Ejercicio | 2108.48 | -163.66 | |
| TOTAL DEL PATRIONIO | 2,807.89 | 4,676.37 | 100% |

11. RESULTADOS

| INGRESOS | 2017 | 2018 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ventas | 71791.92 | 79,729.32 |
| otros Ingresos | 0 | 0 |
| TOTAL | 71791.92 | 79729.32 |

12. COSTOS Y GASTOS

| COTOS Y GASTOS | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| COSTOS | 45744.71 | 64138.33 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS | 22739.79 | 15754.65 |
| TOTAL | 68484.5 | 79892.98 |

ING. COMERCIAL SONIA PESANTEZ CORDOVA
CONTADORA