INFORME FINANCIERO DEL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados

Quito, 26 de Marzo del 2.019

Señores
ACCIONISTAS DE CERAUTO CIA.LTDA.
Presente.-

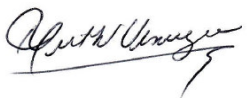
De mi consideración

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidas por el IASB, "International Accounting Standards Board." Los estados financieros consolidados y las notas que se acompañan fueron aprobados para su emisión por la Señora Cynthia Ribadeneira Pérez, Gerente General de CERAUTO CIA LTDA. , los eventos subsecuentes han sido considerados hasta esta fecha. Los estados financieros consolidados y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 25 de marzo de 2019.

La Administración de la Compañía, por intermedio de la Contadora General es la responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un Control Interno adecuado que garantice la razonabilidad de las cifras que constan en estos Estados Financieros .

Revisamos periódicamente las diversas contingencias fiscales, legales y laborales existentes en la Compañía, vigilando la eficacia del procedimiento establecido para su identificación y seguimiento, así como su adecuada revelación y registro.

Atentamente,



Ruth Alicia Vinueza
Contadora General de Cerauto Cía. Ltda.
C.P.A. 11208

1. INTRODUCCION

CERAUTO CIA. LTDA, adquirió su vida estatutaria el 22 de Abril del 2.005, con aportación de capital social como se detalla:

La actividad comercial a la que se dedica es MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHICULOS AUTOMOTORES MULTIMARCA.

Está ubicada en Bernardo Delgado E14-397 y Av. De las Palmeras.

2. ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB.

Bases de preparación - Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los activos disponibles para la venta que son medidos al menor entre su importe en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de venta.

3. EXAMEN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros elaborados conforme a las NIIF constan de:

A. Un estado de la situación financiera, en el que se exponen detalladamente los activos netos (la diferencia existente entre el total de activos y el total de pasivos) de la Organización. En este estado se ofrece información sobre la solidez financiera de CERAUTO CIA.LTDA. y los recursos disponibles para apoyar sus objetivos.

B. El estado de Resultados, en el que se calcula el superávit neto (la diferencia existente entre el total de ingresos y el total de gastos) correspondiente al ejercicio. En este estado se ofrece información sobre las fuentes de ingresos, y los costos de sus actividades. El superávit o déficit anual se presenta sobre una base contable integral

de acumulación o devengo, reconociendo los ingresos en el período en que se obtienen y los gastos en el momento en que se incurren, independientemente del momento en que se reciba o se abone el efectivo correspondiente;

C. El estado de flujos de efectivo, en el que se exponen los movimientos de efectivo habidos durante el ejercicio como consecuencia de las actividades de operación, de inversión y de financiación. En este estado se ofrece información sobre la manera en que se ha obtenido y utilizado el efectivo durante el ejercicio, incluidos los préstamos y el reembolso de los préstamos, y la adquisición y enajenación de activos fijos. En contraposición al estado de Resultados, en el estado de flujos de efectivo de la Empresa se calcula la diferencia existente entre el efectivo que entra y el efectivo que sale de ella.

D. Notas sobre los estados financieros, que sirven para comprender los principales estados financieros. Las Notas comprenden un resumen de los principios contables pertinentes y otra información explicativa. Asimismo, en ellas se divulga información exigida por las NIIF que no se expone en los principales estados financieros

Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados

[redacted]

CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL

RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados

[redacted]

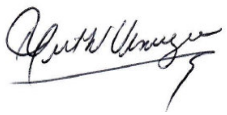
CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL

RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados

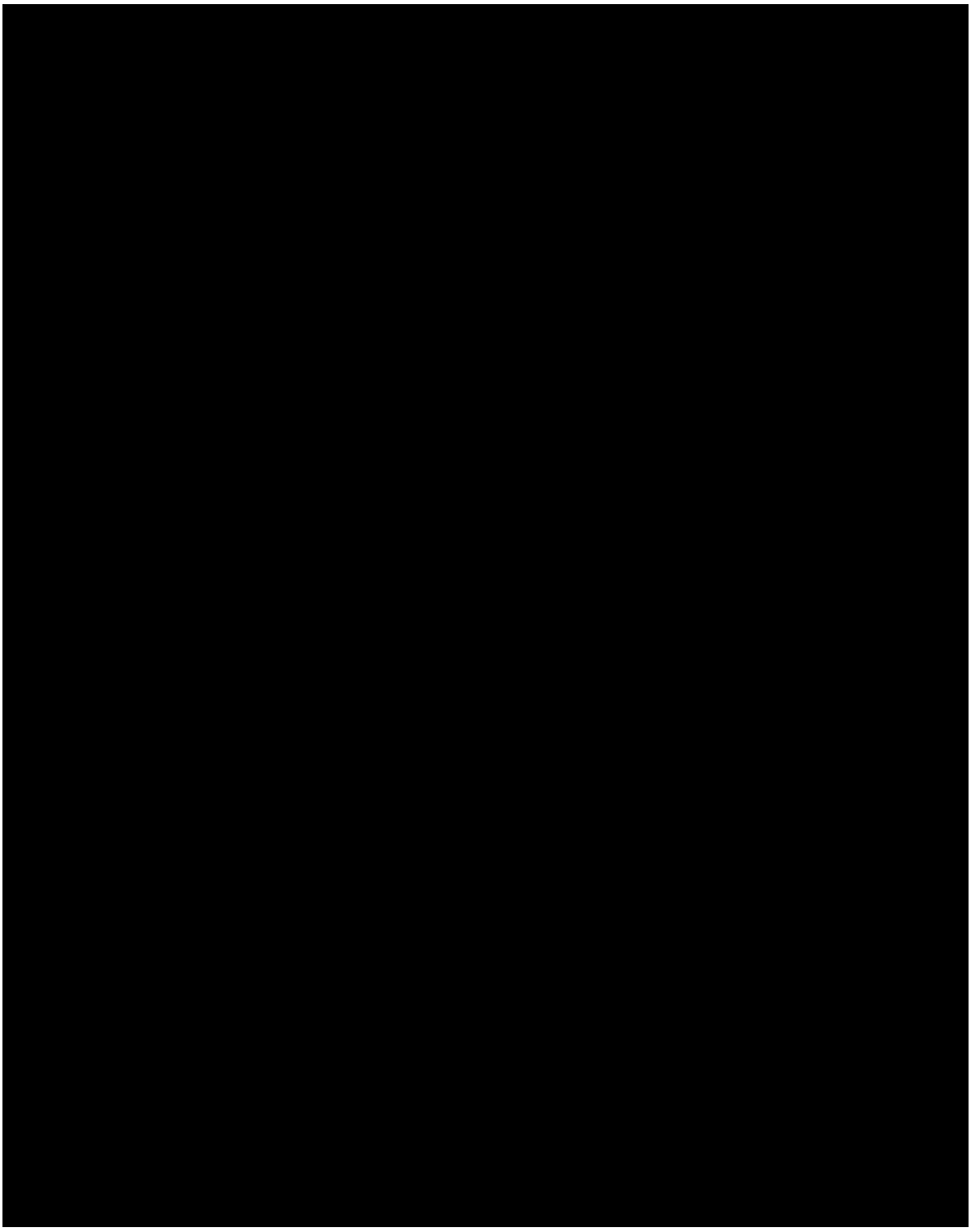
[redacted]

CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL



RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados



Las notas adjuntas a los estados financieros consolidados son parte integrante de estos estados

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO - Los estados financieros separados han sido reparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

MONEDA FUNCIONAL - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

BASES DE PREPARACION - Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los activos disponibles para la venta que son medidos al menor entre su importe en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de venta tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

NOTA 1 - OPERACIONES

Cerauto Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de abril del 2005, con el nombre de Centro de Reconstrucción Automotriz Compañía Limitada y RUC 1791987934001.

El objeto principal de la Compañía es el mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores, para lo cual compra y comercializa repuestos para todo tipo de vehículo, así como la prestación de los servicios de mecánica enderezada y pintura entre otros servicios inherentes al objeto.

Los accionistas de la Compañía son: Sra. Pérez García Cecilia Margarita con C.I. 0904307618; Sra. Ribadeneira Pérez Cynthia Margarita con C.I. 1707241160; y el Sr. Ribadeneira Pérez Michael Enrique con C.I. 1709634388, todos de nacionalidad Ecuatoriana.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, República del Ecuador.

La actividad de la empresa es el mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores, siendo sus principales clientes las Instituciones del Estados con las cuales se han suscrito contratos de servicios, estas entidades son:

1. Banco Central del Ecuador
2. Consejo de la Judicatura
3. Consorcio Petrolero Bloque 16
4. Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC EP
5. Cuerpo de Bomberos del DMQ
6. Defensoría del Pueblo
7. Empresa Pública de Explotación y Exploración de Hidrocarburos
8. Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador

9. Ministerio del Interior DNA
10. Secretaria de Educación Superior Ciencia y Tecnología SENESCYT
11. Secretaría de Inteligencia
12. Secretaria Nacional de Comunicación
13. Clientes finales y Aseguradoras

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, que se presentan a continuación. Tal como lo requiere las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes en el ejercicio en que se emitieron los estados financieros, y además estas fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros consolidados

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero Cerauto Cia. Ltda. El objetivo de los estados financieros con propósitos de información general es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. Para una mayor comprensión de las cifras de adjuntan las Notas a los Estado Financieros con el objeto de ampliar la información económica.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los siguientes elementos de la entidad:

a) activos;
b) pasivos;
c) patrimonio neto;
d) gastos e ingresos, en los que se incluyen las pérdidas y ganancias;
e) otros cambios en el patrimonio neto; y
f) flujos de efectivo. Esta información, junto con la contenida en las notas, ayudará a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros y, en particular, la distribución temporal y el grado de certidumbre de los mismos.

b) MONEDA NACIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América “US$” que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos en cuentas bancarias que no causan intereses y son de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro la NIIF 9 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en el estado de resultados integrales separado.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por .Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

Los préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar de corto y largo plazo.

Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja cuando:

I. los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado;
II. Cuando haya culminado el plazo que consta en las normativas legales vigentes:" se dará de baja las cuentas por cobrar cuando hayan permanecido 2 años o más en la Contabilidad de la empresa, o haber transcurrido 3 años desde la fecha de vencimiento original del crédito, por prescripción de acción de cobro del crédito, haberse declarado en quiebra o insolvencia del deudor y si el deudor es sociedad que haya sido cancelado su permiso de funcionamiento.

Deterioro del valor de los activos financieros

La Compañía al cierre anual de sus estados financieros efectúa una evaluación si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor contable. Los préstamos y cuentas por cobrar se presentan netos de la estimación de una provisión en el caso de que exista evidencia objetiva y competente de que el riesgo de cobro existe. Las provisiones para el deterioro de los préstamos y cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual y se cargan en los resultados del año en que se origina.

En los activos financieros al costo amortizado o mantenidos hasta su vencimiento, la Compañía evalúa si existe evidencia suficiente y competente si un activo o grupo de activos están deteriorados y en el caso de que exista evidencia de que el deterioro es temporal la compañía no reconoce ninguna provisión y en el evento de que existe evidencia de que el deterioro es permanente se registra una provisión en los resultados de año.

Los castigos se disminuyen de las provisiones y los excedentes de las provisiones se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

e) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Es la pérdida de valor por deterioro de activos o de los deudores de dudoso cobro.

El análisis de incobrabilidad (deterioro del valor) de las cuentas por cobrar, deberá ser revisado en la medida de la existencia de los indicadores que hagan posible estimar de manera individual (clientes individualmente significativos) o por grupos de similares características de riesgo, cuál es la potencial pérdida por reducción en el valor recuperable registrado como cuentas por cobrar Riesgos en función de su análisis de gastos de seguros y legales verificará la estimación contable de la cuenta para establecer la provisión.

Se reversará cuando los créditos cumplan con una de las siguientes condiciones:

I. Haber constado como tales, durante 2 años o más en la contabilidad.
II. Haber transcurrido más de 3 años desde la fecha de vencimiento original del crédito.
III. Haber prescrito la acción para el cobro del crédito.
IV. En caso de quiebra o insolvencia del deudor.
V. Si el deudor es una sociedad cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Se revelará

I. el importe en libros al principio y al final del ejercicio;

II. los importes utilizados (esto es, aplicados o cargados contra la provisión) en el transcurso del ejercicio
III. los importes no utilizados que han sido objeto de liquidación o reversión en el ejercicio

f) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios.

Las propiedades, planta y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren. Las propiedades, planta y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

La Compañía no considera el valor residual de estos activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados integrales separado.

Un componente de propiedades, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales separado cuando se da de baja el activo.

Clasificación

Los activos que conforman el rubro activos fijos son bienes que han sido adquiridos por la Compañía desde el año 2005 (año de constitución) para el uso de sus operaciones. Se estima que los años de vida útil y por lo tanto las tasas de depreciación son razonables considerando la naturaleza de los activos:

i. Muebles y enseres se deprecian a 10 años plazo;
ii. Equipos de computación se deprecian en 3 años
iii. Equipos de oficina se depreciación en 10 años
iv. Vehículos se deprecian en 5 años
v. Instalaciones al tiempo en el que se firmó el contrato de alquiler del inmueble
vi. Maquinaria y Equipo se deprecian en 10 años

Los activos fijos de la Compañía se valúan al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación se calcula en línea recta durante el número de años de vida útil de los activos.

g) INVENTARIOS

Los inventarios de suministros y materiales de bodega adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre mensual de los estados financieros, por el método promedio ponderado.

La bodega cuenta con muy poca mercadería, está constituida por repuestos y más que son afines a las marcas de los automotores. Para la adquisición se realiza con el proveedor que mejores condiciones de costo y calidad ofrezca.

Mensualmente se realiza una toma física y se tiene una sola persona a cargo de la bodega, lo que da garantía en que no se pierda la mercadería y en caso de que existiría un faltante se le descuenta al custodio, lo que da lugar a que dicha persona encargada cuide de la bodega y la empresa no pierda y por ende no genere un gasto por perdidas o faltantes.

h) IMPUESTOS

Impuesto a la renta corriente
Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

i) INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR PAGAR

Es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

j) BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones laborales que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los beneficios por pagar a los empleados son los previstos en el Código del Trabajo. Las provisiones de beneficios sociales a corto plazo están representadas al valor razonable, es decir el valor proporcional mensual de la remuneración percibida.

k) PROVISIONES A CORTO PLAZO

Constituyen los beneficios sociales legales establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales ecuatorianas, que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

(i) Planes de beneficios definidos

Por ser una empresa con pocos años de vida y tener una continua rotación de personal la administración ha previsto no provisionar la jubilación patronal porque la planta de trabajadores tiene muy poca antigüedad en la compañía

(ii) Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador ha decido terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones se registran en los resultados en el momento que se originan.

l) PROVISIONES

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que la Sociedad deberá desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

m) PATRIMONIO

El Patrimonio Neto, o fondos propios, es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos los pasivos.

Desde el punto de vista estrictamente económico y contable, el patrimonio sólo es la diferencia entre los activos y los pasivos reconocidos en el estado de situación, por lo que no es un elemento autónomo del balance. Así, si aumenta el valor de un activo o disminuye el valor de un pasivo se incrementará el valor del patrimonio de forma automática

n) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad, que están orientadas al negocio automotriz. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes, y se registran cuando han sido efectivamente prestados. Un servicio se considera como prestado al momento de ser recibido conforme por el cliente.

o) RECONOCIMIENTO DE GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como surgimiento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios. Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Los costos y gastos de la compañía deben identificarse con el ingreso que generen, en el mismo período, independientemente de la fecha en que se realicen, esto es, los ingresos deben reconocerse en el periodo contable en el que se devengan, identificando los costos y gastos (esfuerzos acumulados) que se incurrieron o consumieron en el proceso de generación de dichos ingresos.

p) GASTOS FINANCIEROS

Son aquellos que se generan por el manejo de entidades financieras y por el pago a las emisoras de tarjetas de crédito por el pago de clientes por las facturas emitidas de los servicios prestados.

NOTA 3 - BASES DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento con NIIF

Los estados financieros separados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitida por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

b. Base de medición

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros separados se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

Debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados de operación; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros separados comparativos de la Compañía. Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

c. Riesgo crédito

Dada las condiciones de venta de los servicios prestados por Cerauto Cía. Ltda. al contado, con un ejercicio de pago de máximo de 30 días, y el mix de clientes, la sociedad tiene una exposición al riesgo de no pago.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes son administrados de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía y relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados.

d. Riesgo liquidez

La sociedad no mantiene recursos suficientes de efectivo y efectivo equivalente, se financia mediante créditos a corto plazo y a la recuperación de cartera

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

NOTA 4.- CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas contables respecto al ejercicio del año anterior.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es la siguiente

El Efectivo se mantiene en los siguientes bancos: Pichincha, Produbanco y Pacífico. Corresponden a cuentas corrientes mantenidas en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan interés.

NOTA 6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar están constituidas por la facturación de la prestación de los Servicios Automotrices prestados a varios clientes del Estado y que no fueron canceladas al 31 de Diciembre del 2.018. Dada la difícil situación económica del Estado, los CUR de pagos no han sido atendidos desde el mes de Octubre de ese año generando una falta de efectivo, Los Pasivos lógicamente quedaron impagos por la situación anotada.

La Compañía ha realizado un análisis individual de la cartera vencida para poder determinar los porcentajes a ser provisionados para cada caso con una antigüedad superior a 60 días, pero no ha considerad prudente generar una Provisión de cuentas incobrables por cuanto las Cuentas por Cobrar cuentan con Comprobantes de Retencion en la fuente emitidos y los correspondientes CUR de Pagos que están en el ministerio de Finanzas

En el año 2018 no se registró una provisión de cuentas incobrables por cuanto la que existe está en capacidad de abarcar la cartera de años anteriores.

Cuentas por Pagar Comerciales ha sufrido una demora en el pago de sus obligaciones, como lógica consecuente de la falta de pago de los clientes del Estado.

NOTA 7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente forma

El valor razonable de deudas comerciales y otras cuentas por cobrar no difiere significativamente de su valor en libros

NOTA 8.- INVENTARIOS

Al cierre de cada ejercicio se incluyen los siguientes conceptos:

Los inventarios adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre mensual de los estados financieros por el método promedio ponderado.

La bodega cuenta con muy poca mercadería ya que se trata de comprar para el consumo del mes, además porque es un taller servicios multimarca. Por lo tanto el costo siempre está actualizado. Frecuentemente se realiza una toma física con el objeto de validar existencia, si hubieren faltantes, el encargado de bodega será el responsable, luego de analizar los ingresos por compras y los egresos por utilización.

NOTA 9.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar por impuestos corriente al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación

El crédito tributario por IVA retenido que la Compañía tiene por este concepto, está dado por retenciones que nos realizan clientes contribuyentes especiales, en su mayoría Instituciones Públicas , igual cosa sucede con el Crédito Tributario por Impuesto a la Renta.

Al 31 de Diciembre de produjeron dos hechos con estos impuestos:

a. El crédito tributario del IVA de años anteriores al 2013 fue dado de baja y se presenta como un gasto no deducible, el valor de US$ 31.760.34.

b. El crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta de años anteriores al 2.015 se realizó una aplicación de NIIF de Corrección de errores, con la corresponde contrapartida a resultados acumulados, el valor de US$ 33.441.78.

NOTA 10.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por pagar por impuestos corriente se detallan a continuación

[redacted]

NOTA 11.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de los bienes de propiedad, planta y equipos en cada ejercicio es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2018

[redacted]

Al 31 de diciembre del 2017

[redacted]

NOTA 12.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Composición general al 31 de diciembre 2017 y 31 de diciembre de 2018, la sociedad presenta las siguientes obligaciones financieras:

NOTA 13.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones de beneficios sociales de ley es el siguiente

La compañía no ha reconocido el pasivo por vacaciones pendientes del personal porque todos los empleados deben gozar de este derecho.

NOTA 14.- Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 las participaciones ascendieron en 30.400 de capital social

El Patrimonio está conformado por

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. La compañía en el presente ejercicio se ha provisionado el 5% de las utilidades del 2.018..

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2017 y 2018 respectivamente se generan por la prestación de servicios automotrices multimarca, se detallan a continuación:

NOTA 16.- COSTOS DE VENTAS

El detalle de los costos directos según su naturaleza se compone como sigue

NOTA 17.- Otros Egresos por Función

El detalle de los otros egresos por función se compone como sigue

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración se detallan a continuación

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

La composición de este ítem es como sigue

NOTA 20.- HECHOS ESCENCIALES

En Junta Ordinaria de Accionistas de Cerauto Cía. Ltda. Celebrada el día 25 de Marzo de 2018, se adoptaron los siguientes acuerdos:

a) Se aprobó la Memoria, Balance General, Estados financieros y Notas de los Estado Financieros, respecto del ejercicio finalizado al día 31 de diciembre de 2018.

NOTA 21.- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

A la fecha de estos Estados Financieros, no existen juicios pendientes que puedan afectar la situación financiera y patrimonial de Cerauto Cía. Ltda.

NOTA 22.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 corte de los Estados Financieros y la fecha de aprobación de estos estados financieros, 25 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias en los últimos 5 años y no existen impuestos adicionales pendientes de pago como resultado de estas revisiones.

Las autoridades tributarias de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL

RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL