AEXTREMO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1. Organización y Políticas Contables Significativas:

Organización.- La Compañía se constituyó en la ciudad de Cuenca, según escritura del 25 de septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca, con fecha 01 de octubre de 2012, iniciando sus actividades operacionales el 01 de diciembre de 2012. Siendo su objeto social "La venta al por mayor y menor de artículos, instalación, reparación y mantenimiento de sistemas de audio y video para vehículos.

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 01 de enero de 2012.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019, preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera, fueron aprobadas por la Junta Extraordinaria de Socios, el 14 de mayo del 2020.

1.1. Estimaciones contable significativas:

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los Estados Financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se ha realizado en función de la información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según lo establecido en la Sección 10 de las NIIF´S para PYMES.

1.2. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo, el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, que son fácilmente convertibles en efectivo.

1.01.01.01.	**CAJA GENERAL**	**2,374.47**
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	42.29
1.01.01.01.02	CHEQUES POR DEPOSITAR	1,455.32
1.01.01.01.03	CAJA CHICA	360.00
1.01.01.01.04.	**CAJA GENERAL**	**516.86**
1.01.01.01.04.07	CAJA GENERAL AEX VENTAS MAYOR	391.00
1.01.01.01.04.10	CAJA - CHEQUES PROTESTADOS	125.86
1.01.01.02.	**BANCOS**	**16.20**

1.01.01.02.03	COOPERATIVA AHORRO Y CRÉDITO JEP - CTA # 406056591300		16.20
	1.01.01.04.	**TARJETAS DE CREDITO**	**554.00**
1.01.01.04.07	TARJETAS POR DEPOSITAR		554.00
	Suman:	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**2,944.67**

La empresa maneja dinero en la caja general para cancelar facturas de valores menos a mil dólares y que requieren ser cancelados en efectivo.

La empresa tiene una cuenta corriente en el Banco del Pichincha, a través de ésta cuenta se cancela a los proveedores, empleados, préstamos y otros gastos de normal funcionamiento. En la mencionada cuenta se depositan valores correspondientes a cobro de clientes y préstamos de socios.

1.3. Activos Financieros

Conforme consta en los estados financieros de la empresa, el valor de activos financieros ascienden a $ 104.732,24, el cual se desglosa de la siguiente manera: $ 102.468,13, corresponden a las ventas a crédito de los productos que ofrece la empresa; en efecto hay un de $ 4.618,60 que corresponde a otras cuentas por cobrar, y el valor con saldo negativo de $2.354,49, por concepto de provisión de cuentas incobrables.

	1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**102,468.13**
1.01.02.05.01		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	102,468.13
	1.01.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**4,618.60**
1.01.02.08.03		CUENTAS POR COBRAR FABIAN CAJAS	1,150.00
1.01.02.08.05		CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,760.23
1.01.02.08.06		CUENTAS POR COBRAR GIOVANNY RENDON	1,708.37
	1.01.02.09.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**	**-2,354.49**
1.01.02.09.01		(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,354.49
	SUMAN:	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**104,732.24**

1.4. Inventarios

Los inventarios están conformados por productos terminados, adquiridos en la región costa y sierres y productos provenientes de importaciones a realizadas en Panamá, el inventario asciende por el valor de $303.130,12 e inventarios de repuestos por el valor de $293.80

	1.01.03.05.	**INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA**	**303,130.12**
1.01.03.05.01		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	303,130.12
	1.01.03.09.	**INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS**	**293.80**
1.01.03.09.01		INVENTARIO HERRAMIENTAS ENLLANTAJE AEX BODEGA	146.90
1.01.03.09.02		INVENTARIO HERRAMIENTAS ENLLANTAJE AEX2	146.90
	SUMAN:	**INVENTARIOS**	**303,423.92**

1.5. Servicios y otros pagos anticipados

En este rubro consta el valor que se ha erogado por concepto de anticipo a proveedores, asciende al valor de $ 52,27

1.01.04.03		ANTICIPO A PROVEEDORES	52.27
	SUMAN:	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**52.27**

1.6. Activos por Impuestos Corriente

En relación a este rubro, se consideran las cuentas impuestos que forman parte es Crédito Tributario a Favor de la empresa y anticipo impuesto a la renta.

El valor que asciende a la suma de $ 5.344,82, desagregado de la siguiente manera:

	1.01.05.01.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**	**353.08**
1.01.05.01.02		RETENCIONES DE IVA EFECTUADAS A LA EMPRESA	353.08
	1.01.05.02.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**	**1,863.41**
1.01.05.02.01		RETENCIONES DE IR EFECTUADAS A LA EMPRESA	376.51
1.01.05.02.03		CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA (AÑOS ANTERIORES)	1,486.90
	1.01.05.03.	**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA**	**3,128.33**
1.01.05.03.01		ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	3,128.33
	SUMAN:	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**5,344.82**

1.7. Propiedades, Planta y Equipo

La empresa, para el ejercicio económico 20169, aplicó los porcentajes de depreciación de acuerdo a la normativa LRTI, y el valor residual correspondiente de los distintos rubros de la cuenta propiedad, planta y equipo.

	1.02.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**	**35,930.00**
1.02.01.05.01		MUEBLES Y ENSERES DE ADMINISTRACION	1,375.00
1.02.01.05.07		MUEBLES Y ENSERES DE VENTAS AEX BODEGA	34,555.00
	1.02.01.06.	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**7,900.00**
1.02.01.06.01		MAQUINARIA Y EQUIPO DE PLANTA AEXBODEGA	2,473.00
1.02.01.06.04		MAQUINARIA Y EQUIPO ENLLANTAJE-AEX BODEGA	5,427.00
	1.02.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**	**8,289.97**
1.02.01.08.01		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADMINISTRACION	6,670.68
1.02.01.08.06		SOFTWARE AUTOMATIZER	1,339.29
1.02.01.08.08		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN VENTAS AEX BODEGA	280.00

	1.02.01.09.	**VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL**	**74,182.69**
1.02.01.09.01		MOTO CGX125SHC 2012 AZUL	1,573.95
1.02.01.09.02		CHEVROLET AVEO 1.6L PBE1810	18,000.00
1.02.01.09.03		CHEVROLET AVEO 1.6L PDA9694	17,136.00
1.02.01.09.04		GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TA 4*2 FL ABB6849	15,281.28
1.02.01.09.05		CHEVROLET AVEO FAMILY 1.5L TM AC ABB6846	8,112.89
1.02.01.09.06		CHEVROLET AVEO FAMILY AC 1.5 4P 4*2TM ABE4761	14,078.57
	1.02.01.11.	**REPUESTOS Y HERRAMIENTAS**	**643.10**
1.02.01.11.01		HERRAMIENTAS VENTAS	898.30
1.02.01.11.02		HERRAMIENTAS AEX2	-255.20
	SUMAN:	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**126,945.76**

El monto de la depreciación asciende a $ 94.810,09

1.02.01.12.01.	MUEBLES Y ENSERES	-19,560.11
1.02.01.12.02.	MAQUINARIA ,EQUIPO E INSTALACIONES	-1,609.53
1.02.01.12.03.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-6,399.20
1.02.01.12.04.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-64,572.21
1.02.01.12.11.	REPUESTO Y HERRAMIENTAS	-310.24
1.02.01.12.12.	MAQUINAREAS Y EQUIPO DE ENLLANTAJE	-2,358.80
SUMAN:	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**-94,810.09**

Al realizar la operación de restar del valor de $ 126.945,76 (Propiedad, Planta y Equipo) menos el valor de depreciación por $ 94.81009, se obtiene como resultado el valor de $32.135,67.

2.- PASIVOS

2.1. Pasivos Corriente

Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes

En efecto, en este rubro se encuentran registradas las cuentas pendientes de pago, el cual se ha generado como resultado del giro normal del negocio, asciende a la suma de $ 14.810,52 monto a favor de los proveedores.

No obstante, es importante mencionar que durante el ejercicio económico 2019, se ha realizado un abono significativo a la cuenta de socios, y como resultado se registra la suma de $ 111.415,45 cuentas por pagar a José Jara; y, la cantidad de $166.487,88 cuentas por pagar a Daniel Jara Chorozy.

Conforme se evidencia en el balance, se ha cancelado la deuda total que la empresa mantenía con el señor Fabián Pérez Quezada, monto registrado.

Hasta el cierre del balance, la empresa mantiene deudas contra terceros por el monto de $6.028,22.

2.01.03.01.	**LOCALES**	
2.01.03.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	14,810.52
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR JOSE JARA	111,415.45
2.01.03.01.04	CUENTAS POR PAGAR DANIEL EDUARDO JARA CHOROZY	166,487.88
2.01.03.01.13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS	6,028.53
SUMAN:	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**298,742.38**

2.2 Obligaciones con Instituciones Financieras

En el balance, se registra la cantidad de $9.908,22 en la cuenta de Obligaciones Banco Pichincha. C.A. deuda a corto plazo.

2.01.04.01.	**LOCALES**	
2.01.04.01.02.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCALES**	
2.01.04.01.02.01	OBLIGACIONES BANCO PICHINCHA C/P	9,908.22
2.01.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**9,908.22**

2.3 Otras obligaciones corrientes

Al cierre del ejercicio económico 2019, la empresa mantiene obligaciones a corto plazo, con la Administración Tributaria, en la que se registran: impuestos por pagar $1.257,99, y retención a proveedores. $ 7,07.

Por otro lado se contabilizó las obligaciones por concepto de beneficio de Ley a empleados, la suma de $ 2.990, 22, en la que constan las cuentas: sueldos por pagar, liquidaciones por pagar, fondos de reserva por pagar, XIII sueldo por pagar, XIV sueldo por pagar, Vacaciones por pagar.

Obligaciones con el IESS, se ha cancelado de manera mensual las obligaciones correspondientes, sin embargo, al cierre del ejercicio económico la empresa debe al IESS la cantidad de $330.09, por los rubros de aporte patronal por pagar, aporte personal por pagar, y préstamo quirografario por pagar.

Anticipo de clientes por la cantidad de 2.06.

2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	
2.01.07.01.	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**	**1,265.06**

2.01.07.01.05	IMPUESTOS POR PAGAR	1,257.99
2.01.07.01.06	RETENCIÓN A PROVEEDORES IMP. RENTA 1%	7.07
2.01.07.03.	**CON EL IESS**	**330.09**
2.01.07.03.01	APORTE PERSONAL 9,35% POR PAGAR	78.66
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 12,15% POR PAGAR	100.87
2.01.07.03.05	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	150.56
2.01.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**2,990.22**
2.01.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	1,197.35
2.01.07.04.02	LIQUIDACIONES POR PAGAR	841.20
2.01.07.04.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR (PROVISIÓN)	114.27
2.01.07.04.05	XIII TERCER SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	165.34
2.01.07.04.06	XIV CUARTO SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	164.20
2.01.07.04.07	VACACIONES POR PAGAR (PROVISIÓN)	507.86
2.01.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**	**2.06**
2.01.10.01	ANTICIPO DE CLIENTES	2.06
SUMAN:	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**4,585.37**

3.- PATRIMONIO NETO

3.1. Capital

El capital social al final del ejercicio económico asciende a la suma de $214.975,00, distribuido de la siguiente manera: señores Jara Luzuriaga José Eduardo con un porcentaje de 35,65%, Daniel Jara Chorozy con 28.35%; señoras Carina Jara Chorozy con 12%, Melissa Jara Chorozy con un 12% y Stefanie Jara Chorozy con el 12% , conforme se evidencia en la escritura y en los libros contables.

3.2. Reservas

En la cuenta de Reserva Legal, el saldo al cierre del ejercicio económico es $ 4.805, 31; monto que se mantiene, igual al balance del año anterior.

3.3. Resultados acumulados

La compañía ha sufrido pérdidas, las cuales al final del ejercicio económico han dado como resultado el monto de $ 63.415,47.

3.4. Resultados del Ejercicio:

Conforme al resultado que se evidenció en el Estado de Pérdidas y Ganancias, asciende a $ 20.969,28.

3.	**PATRIMONIO NETO**	
3.01.	**CAPITAL**	**214,975.00**
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	214,975.00
3.04.	**RESERVAS:**	**4,805.31**
3.04.01	RESERVA LEGAL	4,805.31
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-63,415.47**
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-63,415.47
3.07.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**-20,969.28**
3.07.02	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-20,969.28
TOTAL	**PATRIMONIO NETO**	**135,395.56**

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

1.- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del Art. 89.

2.- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,

3.- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no tiene actas de reparos con ninguna entidad de Control. La compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa. SRI y Municipio; se encuentra al día con Superintendencia de Compañías.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que puedan darse a las normas fiscales y los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a revisión, podrían originarse pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, en opinión de la Gerencia de Compañía, la posibilidad de que se materialicen pasivos adicionales significativos por este concepto es remota.

Jara Luzuriaga José Eduardo

Gerente

C.C. 0101035517

María Elena Quinde Morocho

Contadora

RUC: 0301188728