AUSTROPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

Austroparts Cía. Ltda., se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, suscrita el 15 de Mayo de 2013 en la Notaría Segunda e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Cuenca el 31 de Mayo de 2013.

El objeto social de la compañía es dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de vehículos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión *interna, maquinarias industriales o agrícolas, importación de partes y piezas repuestos,* equipos y accesorios, de cualquier tipo de vehículo, para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisición y comercialización de toda clase de combustible, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados de petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento, administrar y explotar establecimientos de distribución y abastecimiento de los mismos, patios de exhibición y ventas de maquinaria pesada dentro del territorio nacional, la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de equipos de compactación y similares. La instalación de servicio de talleres de mantenimiento para todo tipo y clase de vehículos, y todo tipo de maquinaria pesada en general, así mismo dentro del territorio nacional.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los Estados Financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización, y Propiedad, Planta y Equipo a su valor

razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetarán a la aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la compañía, y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017; Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2017.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2017 se presenta aplicando los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo y equivalentes al efectivo disponible, en los que se incluyen los valores designados para Caja Chica, y aquellos que están pendientes de depósito después de realizar el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

Caja	**11.377,20**
Caja Cobranzas	8.079,53
Caja Tesorería	1.784,15
Caja Chica Patio 002	133,56
Caja Chica Sangolqui	347,85
Caja Chica Guayaquil	245,85
Caja Chica Quito Norte	367,51
Caja Chica Manta	149,93
Caja Chica Machala	268,82
Bancos	**1´108.404,30**
Banco Bolivariano	243.163,54
Banco Pichincha	398.963,58
Banco Internacional	459.329,93
Banco Internacional AP	6.457,31
Cta. Transitoria Para El Depósito	489,94
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	**1´119.781,50**

Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía.

El movimiento de la cuenta por cobrar comerciales en el ejercicio económico 2017 se encuentra registrado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	196.969,33
Ventas efectuadas	3´967.809,60
Recuperación de cartera	(3´964.590,99)
Saldo final	**200.187,94**

En este ejercicio la provisión por cuentas incobrables, disminuye el valor de $ 1.929,90 debido a que existió baja de cartera antigua; las demás cuentas se encuentran en proceso de gestión de cobrabilidad.

Inventarios

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, que al 31 de Diciembre de 2017, registra un valor de $ 3´544.732,59.

Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes que tengan un valor superior a 500 USD y su vida útil sea superior a un año calendario. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

En este ejercicio se han realizado las siguientes adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo:

- Muebles y Enseres $ 3.383,69
- *Maquinaria y Herramientas* $ 4.538,94
- Instalaciones $ 10.300,00

Cuentas por pagar comerciales

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores locales al 31 de Diciembre de 2017 es $ 3´708.617,96 USD.

Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de $ 344.270,01 USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de $ 266.306,86 USD, IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de $ 13.208,03 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de $ 64.755,12 USD.

Otras cuentas por pagar no corrientes

Se registra las obligaciones pendientes de pago que superan el plazo de un año calendario, y constituye un valor de $ 1'977.291,09 USD.

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía es de $ 50.000,00 USD, con un número de 50.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	%	Capital
Roldan Siguenza Carlos	50%	25.000,00
Roldan Ortiz Juan Carlos	48%	24.000,00
Roldan Ortiz Sandra Catalina	2%	1.000,00
		50.000,00

Resultados Acumulados

En este ejercicio cuenta con los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores ya que es el primer año de actividad de la compañía.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos de Actividades Ordinarias

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

Ingreso	Monto
Ventas Repuestos	3'959.986,02
Ventas Servicios	45,00
Ventas Mano de Obra	424.278,77
Ventas Servicios de Logística	4.203,56

Intereses Ganados	7.225,97
Total	**4´395.739,32**

Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2017 está representado por:

Partida	**Valor**
Inventario inicial	3´714.553,93
Compras de inventario	1´635.579,61
Importación de inventario	345.439,65
Inventario final	(3´544.238,62)
Costo de Ventas	**2´151.334,57**

Gastos Operacionales

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

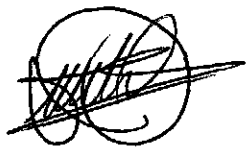
Rubro	**Valor**
Gastos Adm. De Personal	298.722,74
Gastos Adm. Provisiones Sociales	115.595,97
Gastos Adm. Gestión	13.990,90
Gastos Adm. Servicios	55.509,23
Gastos Adm. Impuestos	65.351,59
Gastos Adm. Mantenimiento	5.514,51
Gastos Adm. Deprec Y Amortizaciones	23.724,32
Gastos Adm. Diversos	186.815,57
Gastos Vtas. Personal	52.707,36
Gastos Vtas. Beneficios Sociales	26.373,91
Gastos Vtas. Diversos	102.281,14
Gastos Vtas. Servicios	81.811,95
Gastos Vtas. Deprec Y Amortizaciones.	2,85
Gastos Vtas. Mantenimiento De Vehículos	24.012,22
Gastos Vtas. Viaje	2.161,19
Gastos Incobrables	2.782,97
Gastos Vtas. Gestión	18.322,32
Gastos Vtas Publicidad Y Propaganda	*87,90*
Total Gastos Operacionales	**1.075.768,64**

Gastos Financieros

Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, intereses y otros gastos financieros, registrando un valor de $ 64.806,22 USD

Resultado del Ejercicio

La compañía registra una pérdida del ejercicio económico del año 2017 por un valor $765.706,15 USD.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.