AUSTROPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

AUSTROPARTS CIA. LTDA. se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón 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 vehiculos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, importación de partes, piezas repuestos, equipos y accesorios, de cualquier tipo de vehículos, para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisición y comercialización de toda clase de combustibles, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados del 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.

La actividad empresarial de la compañía es la venta de todo tipo de partes, herramientas y accesorios para vehículos automotores. Las actividades secundarias son el mantenimiento y reparación de vehículos automotores, venta de productos de limpieza, lubricantes y refrigerantes para vehículos automotores.

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, 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 se mide al valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetan a la aprobación por parte de la Junta General de Socios de la compañía; y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el

Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

4. PRINCIPIOS Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2018 se presenta aplicando los siguientes principios y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. 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 disponibles, 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.

	2018
Caja	**6.352,90**
Caja Tesorería	5.140,76
Caja Chica Patio 002	209,80
Caja Chica Sangolqui	394,72
Caja Chica Guayaquil	158,69
Caja Chica Quito Norte	375,05
Caja Chica Manta	29,13
Caja Chica Machala	44,75
Bancos	**285.595,76**
Banco Bolivariano Cta. Cte.	58.018,52
Banco Pichincha Cta. Cte.	172.334,29
Banco Internacional Cta. Cte.	43.548,28
Banco Internacional Cta. Ahorros	8.733,07
Cta. Transitoria Para El Depósito	2.961,60
Total efectivo y equivalentes al efectivo	**$ 291.948,66**

Nota 2. Inversiones

Registra el valor de capital suscrito y pagado en la compañía Ecuadbeichi Cia. Ltda., en la cual la empresa Austroparts es acreedora de 8.000 participaciones de la compañía con un valor de 1,00 USD cada una.

Nota 3. 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. Se incluye además los valores otorgados en anticipo a proveedores para la compra de bienes o prestación de servicios.

El movimiento de la cuenta por cobrar comercial en el ejercicio económico 2018 se encuentra registrado de la siguiente manera:

		2018
Clientes directos		7.801,91
Clientes tarjetas de crédito		10.045,24
Clientes repuestos		186.717,78
Anticipo proveedores locales		83.225,24
Anticipo proveedores del exterior		242.711,59
Total	**$**	**530.501,76**

Al 31 de Diciembre de 2018 la provisión por cuentas incobrables registra un valor de $7.261,23, para precautelar la recuperación de la cartera comercial de la compañía.

Nota 4. Otras cuentas por cobrar

Registra los valores pendientes de cobro a favor de la empresa por préstamos concedidos a empleados y otros, al 31 de Diciembre de 2018 presenta un valor de 206.558,54 USD.

Nota 5. Inventarios

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, que al 31 de Diciembre de 2018, registra un valor de 3.580.588,23 USD. Las importaciones en tránsito registran un valor de 562.483,30 USD.

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes muebles e inmuebles cuya vida útil sea superior a un año calendario y cumplan con la condición para ser reconocido dentro de esta partida. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

Activo	2018
Muebles Y Enseres	**11.471,47**
Muebles Y Enseres	14.435,32
Deprec.Acum.Muebles Y Enseres	(2.963,85)
Equipo De Computación	**794,41**
Equipo De Computación	16.329,46
Deprec.Acum.Equipo De Computación	(15.535,05)
Vehículos	**131.250,02**
Vehículos	160.714,29

Deprec.Acum.Vehículos	(29.464,27)
Maquinaria Y Herramientas	**67.230,45**
Maquinaria Y Herramientas	84.591,79
Deprec.Acum.Maquinaria Y Herramientas	(17.361,34)
Instalaciones	**26.026,44**
Instalaciones	31.470,00
Deprec.Acum.Instalaciones	(5.443,56)
Edificios	**55.575,00**
Edificios	58.500,00
Deprec.Acum.Edificios	(2.925,00)
Terrenos	**3.166.500,00**
Total Propiedad, Planta y Equipo	**3.458.847,79**

Nota 7. Activos por impuestos diferidos

Registra los valores de impuestos recuperables en ejercicios económicos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles. Para el 31 de Diciembre se registra un valor de 7.280,78 USD, proveniente del reconocimiento de provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Nota 8. 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 2018 es 3.710.257,38 USD.

Nota 9. Cuentas por pagar diversas

Registra los préstamos recibidos por la compañía en función de la necesidad de financiamiento para la operación de la misma, y que al 31 de Diciembre de 2018 presenta un valor de 1.228.815,12 USD.

Nota 10. Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de 551.926,65 USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de 261.550,11 USD en el cual se incluye el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018; IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de 13.487,03 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de 276.889,51 USD incluyendo el rubro de 15% participación trabajadores de la utilidad obtenida del ejercicio 2018.

Nota 11. Otros pasivos corrientes

Se registra los valores reconocidos como pasivos por ingresos diferidos, dentro de los que se incluyen Anticipos de clientes que al 31 de Diciembre se presenta un valor de 26.943,65 USD.

Nota 12. Provisiones Beneficios Sociales L/P

Se registra las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a lo estipulado en el análisis de cálculo actuarial y que al 31 de Diciembre se presenta un valor de 43.573,37 USD.

Nota 13. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 50.000,00 USD, con un número de 10.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	%	Capital
Roldan Sigüenza Carlos Efraín	50%	25.000,00
Roldan Ortiz Juan Carlos	48%	24.000,00
Roldan Ortiz Sandra	2%	1.000,00
	100%	**$ 50.000,00**

Nota 14. Reservas

Se registran, la reserva legal que es el valor constituido en cumplimiento a la Ley de Compañías, y que al 31 de Diciembre presenta un valor de 41.786,05 USD, y la reserva facultativa que se ha constituido por aprobación de los socios de las utilidades obtenidas en ejercicios económicos anteriores y al 31 de Diciembre presenta un valor de 1.212.900,56 USD.

Nota 15. Resultados Acumulados

Se registran los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores y que se encuentran para disposición de los socios de la compañía, al 31 de Diciembre se presenta un valor de utilidades acumuladas por 1.051.462,50 USD.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 16. Ingresos de Actividades Ordinarias

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

Ingreso	2018
Venta de Bienes	4.660.245,42
Prestación de Servicios	579.731,52
Total ingresos ordinarios	**$ 5.239.976,94**

Nota 17. Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2018 está representado por:

Partida	2018
Inventario inicial	3.544.238,62
Compras	1.730.755,23
Importaciones	765.150,86
Inventario final	(3.580.588,23)
Costo de Ventas	**$ 2.459.556,48**

Nota 18. Gastos Operacionales

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

Rubro	Valor
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	516.123,43
Aportes A La Seguridad Social	84.916,65
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	87.796,20
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	49.987,77
Jubilación Patronal y Desahucio	13.303,39
Promoción y publicidad	17.136,21
Transporte	14.888,96
Combustibles y lubricantes	3.217,47
Arrendamientos	29.986,92
Mantenimiento Y Reparaciones	171.438,02
Gastos de viaje	8.564,43
Gastos de gestión	2.499,58
Servicios prestados, trámites Legales y otros	91.111,31
Suministros y materiales	103.033,48
Depreciaciones	45.424,95
Comisiones	63.470,77
Agua, Energía Eléctrica y Telecomunicaciones	14.992,17
Otros Gastos	98.912,05
Impuestos, Tasas, Contribuciones Y Otros	153.966,77
Total Gastos Operacionales	**$ 1.570.770,53**

Nota 19. Otros ingresos

La compañía ha obtenido otros ingresos no operacionales por un monto de 8.870,88 USD proveniente de intereses de instituciones financieras por un valor de 2.134,79 USD y utilidad en la venta de Propiedad, Planta y Equipo por un valor de 6.736,09 USD.

Nota 20. Gastos Financieros

Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, tasas y otros gastos financieros registrando un valor de 71.247,31 USD.

Nota 21. Resultado del Ejercicio

La compañía registra una utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto del ejercicio económico del año 2018 por un valor 1.147.273,50 USD, de los cuales se calcula, la participación para trabajadores del 15% que corresponde a un valor de 172.091,03 USD, y del cálculo de conciliación tributaria, el impuesto a la renta por pagar refleja un valor de 212.790,11 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.

C.P.A. Samantha Flores
Contadora