

BA-FIX&MAN
CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 3 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 4 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 5 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 6 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 7 -

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en USD dólares)

	<i>Notas</i>	31 de Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	4	321,12	9.466,87
Activos financieros			
Otras cuentas por cobrar	5	25.342,12	9.857,65
Inventarios	6	6.566,98	21.469,23
Activos por impuestos corrientes	7	<u>1.321,65</u>	<u>3.082,12</u>
Total activos corrientes		<u>33.551,87</u>	<u>43.875,87</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Herramientas automotrices	8	<u>14.000,00</u>	<u>15.750,00</u>
Total activos no corrientes		<u>15.750,00</u>	<u>15.750,00</u>
		<u>47.551,87</u>	<u>59.625,87</u>
Total activos		<u>47.551,87</u>	<u>59.625,87</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	19.345,57	35.121,46
Otras cuentas por pagar	10	2.734,00	9.634,00
Cuentas por pagar accionistas	11	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	7	312,00	110,36
Beneficios empleados corto plazo		<u>300,94</u>	<u>1.461,49</u>
Total pasivos corrientes		<u>22.692,85</u>	<u>46.327,31</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar socios	11	<u>17.500,00</u>	<u>17.500,00</u>
Total pasivos no corrientes		<u>17.500,00</u>	<u>17.500,00</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	15	1.000,00	1.000,00
Resultados acumulados	17	<u>6.359,02</u>	<u>(5.201,44)</u>
Total patrimonio		<u>7.359,02</u>	<u>(4.201,44)</u>
		<u>47.551,87</u>	<u>59.625,87</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>47.551,87</u>	<u>59.625,87</u>

Ver notas a los estados financieros

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en USD dólares)

	<i>Notas</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	76.922,90	39.643,58
Costo de ventas	13	(35.005,86)	(21.564,59)
GANANCIA BRUTA		<u>41.917,04</u>	<u>18.078,99</u>
Gastos de administración y ventas	14	(30.274,66)	(19.724,80)
PÉRDIDA OPERACIONAL		<u>11.642,38</u>	<u>(1.645,81)</u>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros gastos netos de ingresos		-	-
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		11.642,38	(1.645,81)
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		(81,92)	-
Pérdida del período		<u>11.560,46</u>	<u>(1.645,81)</u>

Ver notas a los estados financieros

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Nota</i>	Capital pagado	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<i>15 a 17</i>	1.000,00	(5.201,44)	(4.201,44)
Utilidad del Ejercicios			11.560,46	11560,46
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<i>15 a 17</i>	1.000,00	6.359,02	7.359,02

Ver notas a los estados financieros

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	76,922,90	39.643,58
Efectivo utilizado en otras cuentas por cobrar	(13.724,00)	(12.434,00)
Efectivo utilizado en pago a proveedores	(44.300,55)	(5.239,14)
Efectivo utilizado en pagos a empleados	(21.264,16)	(21.019,67)
Otras salidas de efectivo	(6.779,94)	5.064,92
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(9.145,75)</u>	<u>6.015,69</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en préstamos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	(9.141,75)	6.015,69
Saldos al comienzo del año	9.466,87	3.451,18
Saldos al final del año	<u>321,12</u>	<u>9.466,87</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	13.696,92	(3.478,95)
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	1.750,00	1.750,00
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	(13.724,00)	(12.434,00)
Incremento cuentas por pagar	(873,64)	13.652,23
Incremento en otras cuentas por pagar	(6.698,02)	5.064,92
Incremento en beneficios a empleados	(1.160,55)	1.461,49
Participación Trabajadores	(2.054,54)	
Impuesto a la Renta	(81,92)	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(9.145,75)</u>	<u>6.015,69</u>

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.	Información general	- 8 -
2.	Políticas contables significativas	- 8 -
3.	Estimaciones y juicios contables	- 11 -
4.	Efectivo.....	- 11 -
5.	Otras cuentas por cobrar	- 12 -
6.	Inventario.....	- 12 -
7.	Impuestos corrientes	- 12 -
8.	Herramientas automotrices.....	- 13 -
9.	Cuentas por pagar	- 13 -
10.	Otras cuentas por pagar	- 13 -
11.	Cuentas por pagar accionistas.....	- 13 -
12.	Ingresos	- 14 -
13.	Costo de ventas	- 14 -
14.	Gastos de administración y ventas	- 14 -
15.	Capital social	- 14 -
16.	Reservas	- 15 -
17.	Resultados acumulados.....	- 15 -
18.	Eventos subsecuentes	- 15 -
19.	Aprobación de los estados financieros	- 15 -

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información general

BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A., es una sociedad anónima, constituida el 31 de Mayo de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 07 de junio del 2016, con una duración de 80 años.

Su objeto social es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU, esto es, comercio y reparación de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación, y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

2.5 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Herramientas automotrices	10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.7 Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de BA-FIX&MAN CENTRO AUTOMOTRIZ XPRESS S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

2.10 Cambios de políticas y estimaciones contables.

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

2.11 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1. Prestaciones por pensiones

El valor actual de los obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.2. Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	321,12	9.466,87
Total	<u>321,12</u>	<u>9.466,87</u>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de otras cuentas por cobrar están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por cobrar	25.342,12	9.857,65
Total	25.342,12	9.857,65

6. Inventario

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de inventarios están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Inventario productos terminados	6.566,98	21.469,23
Total	6.566,98	21.469,23

7. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de impuestos corrientes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	2120,63
Crédito tributario impuesto a la renta	1.321,65	961,49
Total activos por impuestos corrientes	1.321,65	3.082,12
Pasivos por impuestos corrientes		
Obligaciones con la Administración Tributaria	312,34	110,36
Total pasivos por impuestos corrientes	312,34	110,36

8. Herramientas automotrices

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 los saldos de herramientas automotrices son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Maquinaria y equipo	17.500,00	17.500,00
Depreciación acumulada	(3.500,00)	(1.750,00)
Total	14.000,00	15.750,00

9. Cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores	19.345,57	35.121,46
Total	19.345,57	35.121,46

10. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Otras cuentas por pagar	2.734,00	9.634,00
Total	2.734,00	9.634,00

11. Cuentas por pagar accionistas

A continuación se muestra un resumen de cuentas por pagar accionistas al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por pagar accionistas no corrientes		
Cuentas por pagar accionistas	17.500,00	17.500,00
Total cuentas por pagar accionistas no corrientes	17.500,00	17.500,00

12. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Ventas netas	76.922,90	39.643,58
Total	<u>76.922,90</u>	<u>39.643,58</u>

13. Costo de ventas

Un resumen de los costos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas	35.005,86	21.564,59
Total	<u>35.005,86</u>	<u>21.564,59</u>

14. Gastos de administración y ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	31 de Diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Beneficios	20.103,61	22.481,16
Arriendos	10.800,00	16.200,00
Depreciación	1.750,00	1.750,00
Otros gastos	860,76	860,76
Servicios públicos	650,18	565,37
Combustible	332,71	289,31
Impuestos contribuciones y otros	59,36	59,36
Transporte	-	-
Servicios Prestados	13.767,12	-
Publicidad	-	-
Total	<u>19.724,80</u>	<u>42.205,96</u>

15. Capital social

El capital social autorizado de la compañía asciende a USD \$ 1.000,00 dividido en mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD \$ 1,00) cada una.

16. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

17. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Pérdidas acumuladas:

El saldo de esta cuenta puede ser absorbido por utilidades retenidas.

Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

18. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



ARCOS CUÑAS BYRON
GERENTE GENERAL
A&C-AUDYCONT CIA. LTDA.