

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

J W O SUPPORTMOBILE CIA. LTDA.. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la VENTA DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle BARTOLOME DE LAS CASAS OE2-14 Y TORIBIO MONTES

Los estados financieros individuales no consolidados de J W O SUPPORTMOBILE CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por los socios y accionistas para su emisión el 29 de marzo del 2020.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- (a) Estados financieros individuales
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- (b) Efectivo en caja y bancos
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico 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.

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación, se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad

	2018	2019
Caja General	1643.35	1384.52
Caja Jefe de Taller	20.00	20.00
Banco Pichincha Cta. Cte.	0.00	0.00
Banco Pichincha Cta. Aho	0.00	1277.68
Coop. Aho. Centro Ltda.	0.00	50.00

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a las cuentas por cobrar clientes por los servicios prestados a diciembre del 2019. Y Anticipos entregados a proveedores para la adquisición de suministros y materiales para la venta

	2018	2019
Ctas. por Cobrar Locales	379.15	0.00
Ant. Entreg. Prov. Locales	0.00	0.00

CREDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS

Corresponde al crédito tributario (I.V.A) y retenciones en la fuente efectuadas por nuestros clientes.

	2018	2019
Credito Tributario I.V.A	2563.29	2666.23
Anticipo I.R 2%	567.69	597.14

INVENTARIOS

Corresponde a los productos adquiridos como aceites, repuestos, suministros automotrices, aditivos para la venta.

	2018	2019
Inv. Aceites, lubricantes y aditivos	2856.06	2131.90
Inv. Repuestos Automotrices	5534.72	8523.47
Inv. Suministros Automotrices	1125.05	1182.15

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos adquiridos por la empresa para su funcionamiento

	2018	2019
Maquinaria y Equipo	13358.29	14201.57
Equipos de Computación	254,46	254,46
Muebles y Enseres	1017.11	1374.61

DEPRECIACION ACUMULADA

Corresponde a la depreciación de los activos adquiridos por la empresa para su funcionamiento y depreciados de acuerdo con lo establecido por la ley de régimen tributario interno, y normas NIIF.

	2018	2019
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	1173.81	2464.95
Dep. Acum. Equipos de Computación	82.07	104.97
Dep. Acum. Muebles y Enseres	90.95	202.17

ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a las adecuaciones realizadas en el local para el buen funcionamiento.

	2018	2019
Construcciones y Adecuaciones	6664.78	6664.78

AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Corresponde a las adecuaciones realizadas en el local para el buen funcionamiento.

	2018	2019
Amortización Acumulada	600.00	1199.83

CUENTAS POR PAGAR LOCALES

	2018	2019
Cuentas por Pagar Proveedores	250.67	1258.78

OBLIGACIONES PATRONALES Y LABORALES POR PAGAR

Corresponde a provisiones Patronales y Laborales del periodo 2019

	2018	2019
Con el IESS	2089.93	1991.78
Por beneficios de ley a empleados	1192.39	2530.93
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	10.18	0

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Corresponde a la obtención de un préstamo para la adquisición de las implementos, herramientas y repuestos.

	2018	2019
Prestamos Cooperativas	0.00	0.00
Prestamos Terceros por Pagar	0.00	0.00

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponde a los impuestos de IVA, IRF por pagar del mes de diciembre del 2019 y el pago del impuesto a la renta por pagar del año 2019

	2018	2019
IVA por pagar	164.02	76.44
IRF por pagar	298.74	394.69
Impuesto a la renta por pagar	0.00	0.00

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

NOMBRE	CAPITAL	% EN ACCIONES	ACCIONES
Cabezas Manzano Juan Carlos	1,200.00	60%	1,200.00
Cabezas Manzano Wilma de Lourdes	400.00	20%	400.00
Cochancela Nugra Olger Sócrates	400.00	20%	400.00
TOTAL	2,000.00	100%	2,000.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2018	2019
Utilidad del Ejercicio	57.70	0.00
Perdida del Ejercicio	(0.00)	(26870.38)
Utilidades Acumuladas	73.37	131.07
Perdidas Acumuladas	(447,09)	(447.09)



Gerente General
CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS



Contador
CARPIO AULES JUDITH GUADALUPE