

ECUASUEÑA S.A. No. EXPED. 311944

DIRECCION: CDLA. KENEDY, EDIFICIO WTC- SOLAR 1 MZ. 111-PRIMER PIS

OFICINA No. 56 y 113. Teléf. 045064021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DEL 2.019.

1.- INFORMACION GENERAL.-

ECUASUEÑA S.A. Es una Cia netamente nueva, cuyas actividades se iniciaron el 10 de octubre del 2.018 y cuya matriz opera en la ciudad de Guayaquil. Su principal actividad es la de supervisión y gestión de otras unidades de la misma y concretamente opera en la intermediación para la adquisición de vehículos mediante sorteos y licitaciones cuyas entregas de los vehículos a los favorecidos, se hacen mediante Asambleas Publicas y con la presencia de un Notario Público.

Al 31 de diciembre del 2.019 cuenta con dos accionistas de tipo familiar y con participación accionaria del 10% y 90% respectivamente.

2.- APPLICACIÓN DE LAS NORMAS.-

Durante el año 2019 se han considerado las siguientes normas NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que tienen obligatoriedad para el año en mención. NIIF.1 por la transparencia, nos de la información adecuada para la contabilización, y que su costo no sea mayor al beneficio proporcionado a los usuarios. NIIF.9 relacionado con los activos financieros, manejo de contratos y su razonabilidad. NIIF 15, se ha considerado sus fases de control como son:

- a) Existe un contrato con el cliente debidamente legalizado.
- b) Se destacan las obligaciones de desempeño.
- c) Se determina un precio por el servicio o motivo de la transacción
- d) Se asigna el precio de la transacción respaldado con documentos firmados entre los contratantes
- e) Y se está reconociendo los ingresos al momento del cobro por gastos de operaciones una vez que se ha terminado con la evaluación del cliente, nivel de riesgo y capacidad de pago; aparte del análisis de la legitimidad de los ingresos o de que estos sean lícitos. Cabe señalar, que el momento que se adjudica el vehículo ya sea por licitación o sorteo se liquidan las cuotas pagadas y se registra la cuenta por cobrar correspondiente al ejercicio fiscal y la diferencia a cobrar a largo plazo. Así mismo se establecen las utilidades diferidas y se determinan las utilidades corrientes al final del año o para cada periodo.

3.- POLITICAS CONTABLES.-

Los Estados Financieros, han sido preparados cumpliendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y la moneda establecida en los mismos, es el dólar de los Estados Unidos de América.

Entre las más principales o tenemos:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.-

Las partidas que abarca este grupo se refiere principalmente a las cuentas de bancos, cuyos valores corresponde a depósitos generados por los ingresos reales de la Cia. Y depósitos originados por el cobro de cuotas a los clientes, son valores reales sin ningún tipo de ajuste.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Fundamentalmente corresponde a valores por cobrar a los clientes por vehículos asignados y con las deudas netas a corto plazo. Mientras que los valores a largo plazo etan referidos en el activo a largo plazo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Sus registros refieren el costo de adquisición, adherido adicionalmente los gastos de manipulación e instalación de los mismos. Y finalmente a fines del año, se consideran las depreciaciones correspondientes en obedecimiento a la Ley correspondiente. Aplicando línea recta y porcentajes de ley pertinentes para cada activo, esto es, 10% anual para maquinaria y equipo, muebles y enseres; 20% anual para vehículos y 33,33 para equipo de computación.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Se refiere a los valores por cobrar de los saldos totales que adeudan los clientes por todo el tiempo o plazo de los convenios o contratos financieros.

Los gastos por mantenimiento y reparaciones se asignan a las cuentas de resultados o gastos en el periodo en el cual se originan.

IMPUESTOS.-

El gasto por impuesto a la renta, esta determinado por el impuesto a la renta por pagar corriente, no tenemos aun diferido.

PROVISIONES.-

Se han establecido valores por desahucios a futuro y cuentas incobrables. Cuyos valores se cargan al gasto corriente y se reflejan en un pasivo para dar cumplimiento con los descargos correspondientes.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-

En sus registros, se reconoce como gasto y un pasivo por las obligaciones de la participación en el 15% de las utilidades operativas de la Cia antes de determinar el impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Existe una proporción mínima con obligaciones hacia proveedores de manera corriente; pero la mayor obligación o valor del pasivo por este concepto se refiere a depósitos por cuotas de los clientes que les da derecho a participar en los sorteos o licitaciones, así mismo como anticipos o reservas. Dichos valores son de propiedad de los clientes y que se mantienen en las cuentas de los bancos. Su riesgo en la calificación de los clientes es el resultado de estudios respectivos, es decir, se hacen evaluaciones previas a su calificación como ta..

INGRESOS POR SERVICIOS.-

Se miden y registran en función de los contratos y cobros respectivos, esto es, un ingreso neto por los gastos administrativos que generan administrar los contratos y operaciones durante la vigencia del contrato o deuda (72 obligaciones o cuotas) Y los ingresos netos generados por el cobro de las cuotas respectivas, que representan la proporción de ganancia respecto de la diferencia entre la deuda total menos el costo del bien descrito en el contrato.



COSTOS Y GASTOS.-

Están registrados al costo histórico y se reconocen o se cargan, a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean cancelados.

De esta manera, y considerando que la operatividad de la Cia arranca a partir de febrero del 2019, expongo la variación de las cuentas en el siguiente cuadro:

| | 2018 | 2019 | VARIACION |
|---------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQ. DE EFFECTIVO | 800,00 | 2250325,07 | 2249525,07 |
| CTAS.POR COBRAR | 62,98 | 118431,04 | 118368,06 |
| CTAS. POR COBRAR ACCIONISTAS | 0,00 | 23820,84 | 23820,84 |
| OTRAS CTAS. POR COBRAR | 0,00 | 79089,24 | 79089,24 |
| PROV.CTAS.INCOBRABLES | 0,00 | -1184,31 | -1184,31 |
| TOTAL CORRIENTE | 862,98 | 2470481,88 | 2469818,90 |
| ACTIVO FIJO: | | | |
| MUEBLES Y ENESERES | 0,000 | 19883,35 | 19883,35 |
| EQ. COMPUTACION | 0,000 | 8580,92 | 8580,92 |
| VEHICULOS | 0,000 | 25495,67 | 25495,67 |
| OTROS ACTIVOS | 0,000 | 4777,54 | 4777,54 |
| DEPREC ACUMULADA | 0,00 | -5300,94 | -5300,94 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 0 | 53436,54 | 53436,54 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | NO 0 | 375896,41 | 375896,41 |
| TOTAL ACTIVO | 862,98 | 2899814,83 | 28998951,85 |
| PASIVO | | | |
| CTAS.POR PAGAR | 0,000 | 26917,88 | 26917,88 |
| PREST ACCIONISTAS | 0,000 | 0,00 | 0,00 |
| OTRAS CTAS POR PAGAR | 0,000 | 2235559,82 | 2235559,82 |
| 15% TRABAJADORES | 0,000 | 45760,44 | 45760,44 |
| PRESTAMOS BANCARIOS | 0,000 | 62500,00 | 62500,00 |
| OTROS PASIVOS CTES. | 0,000 | 19098,52 | 19098,52 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 0,000 | 136724,75 | 136724,75 |
| IESS | 0,000 | 327,35 | 327,35 |
| OTROS PASIVOS CTES. | 0,000 | 112767,78 | 112767,78 |
| IMP. A LA RENTA DEL EJERC. | 13,860 | 59823,81 | 59809,95 |
| TOTAL PASIVO CTE. | 13,86 | 2699480,35 | 2699466,49 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | 800,00 | 800,00 | 0,00 |
| RESERVA LEGAL | | 25073,90 | 25073,90 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | | 49,14 | 49,14 |

| | | |
|------------------------|--------|------------|
| PERDIDAS ACUMULADAS | | 0,00 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 49,12 | 174411,44 |
| TOTAL PATRIMONIO | 849,12 | 200334,48 |
| | | 199485,36 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIM. | 862,98 | 2899814,83 |
| | | 2898951,85 |

Fundamentalmente la mayor variación se da en tres partidas:

- a) Efectivo y equivalente de efectivo, dado por dinero que es de propiedad de los clientes en su mayoría.
- b) Otros activos corrientes, que representan los valores adeudados por los clientes favorecidos con las entregas de los vehículos. Y
- c) Otras cuentas por pagar, que son los depósitos de los clientes por concepto de las cuotas correspondientes.

CONCILIACION TRIBUTARIA.-

La conciliación tributaria que se ha desarrollado para el ejercicio fiscal es como sigue:

| | |
|-----------------------------|-----------|
| UTILIDAD OPERACIONAL | 305069,69 |
| 15% PARTIC. DE TRABAJADORES | 45760,44 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 35000 |
| REINVERSION | 120000 |
| UTIL. GRAVABLE | 174309,15 |
| IMP. A LA RENTA CAUSADO | 61577,29 |
| MENOS RETENC. EN LA FUENTE | 15341,8 |
| IMP. A LA RENTA POR PAGAR | 46228,56 |

PATRIMONIO ACTUAL.-

El patrimonio para el ejercicio fiscal 2019 queda de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| CAPITAL ASIGNADO Y PAGADO | \$.800,00 |
| RESERVA LEGAL | 25.073,90 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 49,14 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>174.411,44</u> |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 200.334,48 |

CONTADOR:

M.S.c. LUIS EDMUNDO CHAVEZ

RUC.- 1705307922001

REG. 3683