

MORENO MARTINEZ COMPAÑÍA M.M.C. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

1. ENTIDAD

MORENO MARTINEZ COMPAÑÍA M.M.C. CIA. LTDA. (en adelante “la empresa”) es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública autorizada por el Señor Notario Tercero del Cantón Cuenca, en fecha 12 de noviembre de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca, bajo el número 258 en fecha 10 de diciembre de 1992. La compañía actualmente tiene un capital de US \$ 10.000, valor por participación de \$ 1.00.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta por mayor y menor de neumáticos.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190148394001.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa han sido presentados de conformidad con la normativa legal vigente y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Sus registros se encuentran representados en moneda de curso legal (dólares) y en idioma castellano.

Conforme disponen las NIIF para PYMES en el transcurso del ejercicio económico 2019 se han determinado y aplicado consistentemente políticas contables a las diferentes transacciones que la empresa ejecuta en su giro operacional; en los casos que corresponda se han utilizado estimaciones y otros juicios técnicos para la aplicación de la normativa contable, mismos que se enuncian a continuación:

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

3.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado, el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluyen los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación, menos los costos variables de venta.

3.3. Propiedad, Planta y Equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

3.4. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3.6. Beneficios a Empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación y desahucio, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneraciones.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en el que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la GERENCIA GENERAL y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

5. DISPONIBLE

Con un saldo de US\$ 6.205,21 al 31 de diciembre de 2019 y se detalla a continuación:

CUENTAS	US\$
Caja Chica	200,00
CAJA	1.650,23
BANCOS	4.354,98
TOTAL	<u>6.205,21</u>

6. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 son de USD 35.108,45 y el movimiento de provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

2018	incremento	2019
19.915,17	351,08	20.266,25

7. PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al pago del anticipo del impuesto a la renta con un saldo de USD 1.339,28.

CUENTA	US\$
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00
IMPTO. ANTICIPADO RENTA	1.339,28
TOTAL	1.339,28

8. ACTIVO FIJO

Se detalla como sigue:

ACTIVO FIJO						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo al
	31/12/2018					31/12/2019
No Depreciables						
DEPARTAMENTO	-	70.678,92	-	-	-	70.678,92
TOTAL	-	70.678,92	-	-	-	70.678,92
Depreciables						
Muebles y Enseres	3.589,36	-	-	-	-	3.589,36
Vehículos	66.765,47	-	-	-	-	66.765,47
TOTAL	70.354,83	-	-	-	-	70.354,83
(-)Depreciación Acumulada						
-Dep. Acum. Mbles Enseres	2.905,38	119,70	-	-	-	3.025,08
-Dep. Acum. Vehículos	59.903,08	2.401,81	-	-	-	62.304,89
TOTAL DEPRECIACION	62.808,46	2.521,51	-	-	-	65.329,97
SUBTOTAL	7.546,37	(2.521,51)	-	-	-	5.024,86
TOTAL ACTIVOS FIJOS	7.546,37	68.157,41	-	-	-	75.703,78

9. PASIVO CORRIENTE

Se detalla cómo sigue, con un saldo total de US\$ 218.422,54:

CUENTA	US\$
DOCUMENTOS POR PAGAR	4.000,00
PROVEEDORES	211.319,28
PRESTAMOS SOCIOS	2.497,74
RETENCIONES IESS	605,52
TOTAL	<u>218.422,54</u>

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado consiste de 10.000 participaciones de US\$ 1.00 cada una.

11. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 del 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

12. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de estas notas a los estados financieros la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2019.


Sra. Marcia Cordero Palacios
GERENTE


C.P.A. Juan Molina A.
CONTADOR