

GAZAMERGENCIAS CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GAZAMERGENCIAS CIA. LTDA., es una compañía que inicia sus actividades el 26 de junio 2019 en la ciudad de Quito - Ecuador. El objeto social de la Compañía es DEDICARSE A LA ACTIVIDAD VENTA DE VEHÍCULOS NUEVOS Y USADOS: VEHÍCULOS DE PASAJEROS, INCLUIDOS VEHÍCULOS ESPECIALIZADOS COMO: AMBULANCIAS Y MINIBUSES, CAMIONES, REMOLQUES Y SEMIRREMOLQUES, VEHÍCULOS DE ACAMPADA COMO: CARAVANAS Y AUTOCARAVANAS, VEHÍCULOS PARA TODO TERRENO (JEEPS, ETCÉTERA). La compañía no pertenece a ningún grupo económico. Se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia de Quito, calle Antonio Flor N74-68 y Antonio Basantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Bases fundamentales

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre del 2019 y se ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros se encuentran presentados en cumplimiento con la NIC 1. El Estado de Resultados Integral se presenta clasificado por función. El Estado de Flujos de Efectivo se presenta por el método directo.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la medición a valor razonable de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo.

La presentación de los estados financieros conforme a la NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio o complejidad a las áreas donde la hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos.

2.3. Hipótesis de Negocio en Marcha

Se han elaborado sus estados financieros bajo el supuesto de empresa en marcha, pues la administración no tiene intenciones de liquidar la compañía, ni de cesar sus actividades.

2.4. Moneda

GAZAEMERGENCIAS CIA.LTDA., utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha

determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye la caja y cuentas corrientes bancarias. Los otros activos líquidos equivalentes son los depósitos a plazo en entidades de crédito, cuotas de fondos mutuos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.6. Propiedades, Plantas y Equipos

Los bienes del activo fijo de GAZAEMERGENCIAS CIA LTDA, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la Compañía, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil de los componentes de los bienes.

La Compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

2.7. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuestos diferidos de activo o pasivo que no provengan de combinaciones de negocios, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuestos a las ganancias, salvo que existan dudas sobre su realización tributaria, en cuyo caso no se reconocen hasta su materialización efectiva, o correspondan a incentivos tributarios específicos, registrándose en este caso como subvenciones.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.8. Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momento de cancelación, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. Se incluyen todas las provisiones en las que se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de la de no tener que hacerlo.

Las provisiones que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa y son estimadas con ocasión de cada cierre contable se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo. Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuento.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3. INFORMACIÓN RELEVANTE DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en caja y bancos expresados en dólares americanos. La composición del rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	AÑO 2019
CAJA CHICA	100,00
BANCOS	178.283,42
TOTAL	178.383,42

Este valor corresponde al saldo que se registra en caja chica y bancos Cuenta Corriente del Banco Pichincha que se encuentra debidamente conciliado.

3.2. Activos Financieros

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente.

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2019
ANTICIPO A PROVEEDORES	73.419,99
TOTAL	73.419,99

Este valor corresponde al saldo que se registra en anticipo a proveedores y se liquidan en 2020.

3.3. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

INVENTARIOS	AÑO 2019
INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN	360.573,38
TOTAL	360.573,38

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA	Crédito Tributario a favor de IVA	30.153,73
	Crédito Tributario a favor de Retenciones	4.146,20
RENTA	Retención Fuente Clientes	1.151,72
TOTAL		35.451,65

Corresponde a montos a favor de la compañía para deducir del impuesto mensual del IVA e impuesto a la renta respectivamente.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEP.	SALDO EN
MUEBLES Y ENSERES	4.626,03	115,41	4.510,62
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.168,79	114,82	1.053,97
SOFTWARE CONTABLE	1.198,40	44,94	1.153,46
TOTAL	6.993,22	275,17	6.718,05

3.6. Activo por Impuesto Diferido

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2019
Activos Por Impuestos Diferidos	9.488,03
TOTAL	9.488,03

3.7. Pasivo a corto plazo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2019
PROVEEDORES NACIONALES	3.674,50
PROVEEDORES INTERNACIONES	235.626,39
PROVISION SALIDA DE DIVISAS - PROV. EXTERIOR	11781,32
TOTAL	251.082,21

3.8. Otras Obligaciones Corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	AÑO 2019
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.089,33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.143,70
OBLIGACIONES CON EL IEISS	453,67
TOTAL	2.686,70

3.9. Anticipo de Clientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

ANTICIPO CLIENTES	AÑO 2019
ANTICIPO CLIENTES	369.150,93
TOTAL	369.150,93

Este valor corresponde al saldo que se registra en anticipo clientes y se liquidan en 2020.

3.10. Cuentas por pagar diversas / relacionadas

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	AÑO 2019
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	78.059,54
TOTAL	78.059,54

3.11. Pasivo No Corriente

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2019
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 151,53
TOTAL	- 151,53

3.12. Patrimonio

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

PATRIMONIO	AÑO 2019
CAPITAL SUSCRITO	3.000,00
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	- 40.096,39
TOTAL	- 37.096,39

El resultado del presente ejercicio es una pérdida de \$ -41.961,75

3.13. Costos y Gastos

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

COSTOS Y GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.854,92
GASTOS DE VENTAS	16.949,51
GASTOS FINANCIEROS	1.779,99
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	- 9.488,03
TOTAL	40.096,39

4. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Al cierre del período terminado al 31 de diciembre del 2019 no hay hechos relevantes que señalar.

5. OBLIGACIONES CONS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

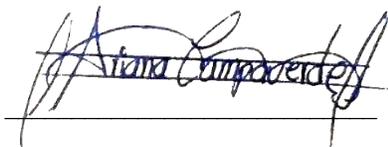
Al cierre del período terminado al 31 de diciembre del 2019 no hay hechos relevantes que señalar.

6. HECHOS RELEVANTES

Al cierre del período terminado al 31 de diciembre del 2019 no hay hechos relevantes que señalar.

7. HECHOS POSTERIORES

Al cierre del período terminado al 31 de diciembre del 2019 no hay hechos relevantes que señalar.



Srta.. Ariana Campoverde
Contador General