

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUTOCORP CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019.

1. Información general

AUTOCORP., es una compañía de responsabilidad limitada. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicado en la Autopista Azogues –Cuenca Km 9 ½ y Pueblo de Aguarura en el Edificio de Ecoplaza. Su objeto social es Compraventa, importación, distribución e intermediación al por mayor y menor de motocicletas nuevas y usadas. Además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituye y permitidos por la ley del país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIFF para las PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad / IASB), vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros. La información financiera se presenta en dólares americanos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y se determina según lo exige la ley del régimen tributario interno y su reglamento.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, ampliando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo utilizan las siguientes tasas:

	<u>Tasa</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, el costo se calcula por el método del costo promedio de manera específica por cada ítem.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se determina y cancelan según lo establecido en el código del trabajo.

3. Efectivo y equivalente de efectivo incluye

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	377,063.54
1010101	CAJA	200.00
1010101001	CAJA CHICA	200.00
1010102	BANCOS	374,074.66
1010102001	BANCO PRODUBANCO CTA. CTE.	52,831.51
1010102002	BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE.	165,068.31
1010102003	BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.	65,345.66
1010102004	BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE.	90,829.18
1010104	TARJETAS DE CREDITO	2,788.88
1010104001	DINERS CLUB DEL ECUADOR	2,788.88

4. Cuentas y documentos por cobrar no relacionados incluye

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	754,702.72
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	747,939.21
1010205001	CLIENTES EN GENERAL	744,939.21
1010205002	PINDO YUNGA WILMER MIGDONIO	3,000.00
1010209	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	6,763.51
1010209013	OREJUELA DAVID	2,688.79
1010209014	NARVAEZ SUSANA	18.06
1010209015	ANDRADE MARTIN EMPLEADO	280.00
1010209020	CAMPOVERDE JUAN ANDRES	416.66
1010209021	JIMBO JAIME	3,360.00

5. Inventarios incluye los siguientes saldos:

10103	INVENTARIOS	406,206.20
1010301	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA	183,541.70
1010301001	VEHICULOS	21,990.00
1010301002	REPUESTOS MOTOS	13,144.21
1010301003	MOTOS	96,738.79
1010301004	ACCESORIOS MOTOS	14,255.77
1010301005	LUBRICANTES	874.56
1010301009	HERRAMIENTAS	14,209.73
1010301011	REPUESTOS BICICLETAS ELECTRICAS	984.76

1010301013	MUEBLES Y ENSERES MOSUMI	21,343.88
1010303	MERCADERIAS EN TRANSITO	222,664.50
1010303002	IMPORT. VEHICULOS ASTAR SERVICES #11	222,664.50

6. Impuestos Corrientes que incluye las siguientes cuentas

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	115,904.92
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	64,634.52
1010501002	RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS (IVA)	64,634.52
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)	48,829.49
1010502002	RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS (IR)	48,829.49
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,440.91

7. Anticipos a Proveedores compuesta por las siguiente cuentas:

1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	367,416.03
1010403010	MORA VINTIMILLA PEDRO	624.00
1010403014	MIGUEL URGILES	557.72
1010403016	ADRIANA PETROFF	91.44
1010403018	HERNAN CORONEL	1,245.90
1010403021	RICARDO VERDUGO (ANTICIPO)	358,241.53
1010403022	OTROS ANTICIPOS PROVEEDORES	6,655.44

8. Activo Fijo que consta de las siguientes cuentas

102	ACTIVO NO CORRIENTE	162,349.28
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	275,855.68
1020105	MUEBLES Y ENSERES	47,545.97
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	24,271.32
1020109	VEHICULOS	204,038.39
10203	DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO	-125,528.48
1020308	(-)DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-16,494.88
1020309	(-)DEP.ACUM. VEHICULOS	-103,918.65
10204	ACTIVO INTANGIBLE	69,096.41
1020402	MARCAS PATENTES CUOTAS PATRIMONIALES	12,022.08
1020403	MEJORAMIENTO Y ADECUACION EDIFICIO	57,074.33
10208	AMORTIZACION OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-57,074.33
1020801	(-)AMORTIZACIÓN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-57,074.33

9. Cuentas y documentos por pagar locales incluye

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-812,979.00
2010301	LOCALES	-812,979.00

10. Obligaciones con instituciones financieras incluye lo siguiente

2010401	LOCALES	-62,321.04
2010401006	BANCO AUSTRO CR1	-62,321.04

Se realizó un préstamo de US\$ 650.00,00 al Banco del Austro a la tasa de 9.76% para 7 años con fecha 31 de octubre del 2019.

11. Obligaciones Tributarias se reflejan en estas cuentas:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-15,037.33
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-1,988.93
2010701005	IVA X PAGAR FORM 104	-946.04
2010701006	RENTA X PAGAR FORM 103	-1,042.89
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3,845.65

12. Con el IESS tenemos las siguientes obligaciones

2010703	CON EL IESS	-1,697.67
2010703001	APORTE PATRONAL	-1,027.66
2010703002	APORTE PERSONAL	-569.51
2010703003	FONDOS DE RESERVA	-100.50

13. Obligaciones con los empleados, tenemos los siguientes rubros:

2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-4,844.10
2010704001	DECIMO TERCER SUELDO	-588.87
2010704002	DECIMO CUARTO SUELDO	-1,552.10
2010704006	NOMINA POR PAGAR	-814.90
2010704007	LIQUIDACION POR PAGAR	-1,888.23
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-2,660.98

14. Anticipo de clientes se desglosa en las siguientes cuentas

2011001	ANTICIPO CLIENTES	-5,431.22
2011001066	PABLO JOSE MORA	-4,888.56
2011001073	GUIDO CANTOS PADILLA	-400.00
2011001074	COLINEAL	-142.66

15. Otras cuentas por pagar se desglosa en lo que sigue:

2011301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-611,626.94
2011301001	FERNANDO ANDRADE MORA(*)	-435,626.94
2011301012	ECOCOMBUSTIBLES PRESTAMO	-176,000.00

16. Otros Pasivos no corrientes, está la diferencia del préstamo al Banco del Austro por US\$ 650.000

17. El capital social de la compañía está constituido cincuenta mil acciones de un dólar cada una.

SOCIO	PARTICIPACION	CAPITAL
Andrade Mora Fernando	48.750,00	97,50%
Andrade Mora Martín	1.250,00	2,50%
Capital Suscrito	50.000,00	100,00%

Y el resumen del Patrimonio se conforma así:

301	CAPITAL	-50.000.00
30101	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO	-50.000.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO	-50.000.00
3010101001	FERNANDO ANDRADE MORA	-48.750.00
3010101002	MARTIN ANDRADE MORA	-1.250.00
304	RESERVAS	-21.146.84
30401	RESERVA LEGAL	-4.020.28
3040101	RESERVA LEGAL	-4.020.28
30402	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-17.126.56
3040201	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-17.126.56
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-9.927.14
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-54.062.78
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	-54.062.78
30602	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	5.607.82
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	5.607.82
30603	RESULT.ACUM.PROVENIENTES ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	38.527.82
3060301	RESULT.ACUM.PROVENIENTES ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	38.527.82
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.739.88
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	17.739.88
3070108	UTILIDAD EJERCICIO 2019	17.739.88

18. Los ingresos por la actividad comercial de Autocorp son:

401	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-4,339,940.70
-----	-------------------------------------	---------------

19. Los costos suman

501	COSTOS	3,800,924.41
-----	--------	--------------

20. Los gastos de ventas

50201	GASTOS DE VENTA	290,990.04
-------	-----------------	------------

21. Los gastos de administración

50202 GASTOS DE ADMINISTRACION 100,148.33

22. Los gastos financieros

50203 GASTOS FINANCIEROS 130,138.04

23. La Utilidad del ejercicio económico del año 2.019 es de USD\$ 17.739,88, y realizando la conciliación tributaria quedamos con un resultado de US\$ 11.233.25



**Silvia Zhindón P.
Contador General**