

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DEALER AUTO Y SHOPPING
AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2018**

Nota 1.- OPERACIONALES:

La compañía fue constituida a los treinta días del mes de noviembre del 2006 en la ciudad de Cuenca Ecuador como DEALER AUTO Y SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. Inscrita el 30 de noviembre del 2006 bajo el N° 513 del Registro Mercantil. La empresa se dedica a la venta de vehículos nuevos y usados, venta al por mayor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores, venta al por mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropa) deportivas, venta al por mayor de accesorios de vestir guantes, corbatas, incluye paraguas y tirantes, venta al por mayor de calzado, venta al por menor de computadoras y equipo periférico computacional en establecimientos especializados.

La operación principal de la compañía es la venta de prendas de vestir.

Durante el año 2018 la empresa genero resultados positivos por sus actividades ordinarias. Finalmente luego del pago del 15% de participación a trabajadores y pago del impuesto a la renta del ejercicio 2018 que fue \$447.86, la utilidad final para los socios de \$1.343,58.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (25%) aplicable a la cuenta de resultados, sin embargo según la fórmula del anticipo del impuesto a la renta la compañía calcula en base a los resultados del ejercicio económico anterior 0,4% sobre los Activos, 0.2% sobre el patrimonio, el 0.4% sobre los ingresos y el 0.2% sobre los costos y gastos deducibles del ejercicio, la operación matemática de esta fórmula determina el valor de anticipo mínimo a pagar se compara con el resultado del impuesto causado del ejercicio y se paga el valor mayor, constituyéndose así el pago del impuesto a la renta del ejercicio.

Nota 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2018

Al 31 de diciembre comprende:

Caja general	27.074,02
--------------	-----------

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR 2018

Al 31 de diciembre comprende:

Clientes L/c	55.352,23
Cartera documentada Cheques	<u>1.757,06</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>57.109,29</u>

(-) Deterioro de Cartera	-1.789,09
--------------------------	-----------

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de promedio de 30 – 60- 90 y 120 días regularmente, documento de respaldo a la factura letras y cheques, el total de cartera constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

Nota 5.- INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS 2018

Inventario Productos Terminados	273.821,11
---------------------------------	------------

Nota 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2018

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos fijos se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Equipo de computación	16.809,92
(-) Deprec.Acum. Eq. Computación	-10.154,78
Muebles y Enseres	43.390,80
(-) Deprec.Acum. Muebles y Enseres	-16.924,63
Equipo de Oficina	14.982,31
(-) Deprec.Acum. Equipo de Oficina	-6.795,90
Instalaciones	22.005,48
(-) Deprec.Acum. Muebles y Enseres	-5.404,23
Programas de Computación	827,00
(-) Deprec.Acum. Programas de Computación	-827,00
Herramientas para Taller	13.625,22
(-) Deprec.Acum. Equipo de Oficina	-9.981,97

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO 2018

Proveedores Locales	106.934,95
Obligaciones Con SRI	3.368,47
Obligaciones Con El IESS	4.373,23
Obligaciones Y Provisiones Con Empleados	971,99
	<u>115.648,64</u>

Las cuentas por pagar de los proveedores tienen un plazo de 30, 60, 90 y 120 días. Documentos de respaldo facturas.

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.

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO 2018

Préstamos Bancarios	130.000,00
Préstamos de Accionistas	241.721,09
	<u>371.721,09</u>

Nota 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 las acciones ordinarias y nominativas son de 5.000,00 de US\$ 1,00 cada una.

Auquilla Cisneros Luis Eduardo	4.950,00
Auquilla Capon Luis Antonio	50,00
	<u>5.000,00</u>

Aporte Socios Futuras Capitalizaciones	5.063,58
RESULTADOS ACUMULADOS	386,15

Nota 10.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto generado del ejercicio 2018 es de	447,86
El Anticipo mínimo fue de	4510,84

Constituyéndose en impuesto definitivo causado del ejercicio 2018

Nota 11.- INGRESOS Y GASTOS

AÑO 2018

Ingresos Ordinarios x la Venta de Mercaderías	1.136.921,44
Costos por la Venta de Mercaderías	706.636,23
Utilidad Bruta	430.285,21
Gastos Administrativos y Ventas	413.654,34
Gastos Financieros	14.523,30
Utilidad Operativa	2.107,57
Utilidad Contable	2.107,57
15% participación trabajadores	316,14
Impuesto a la Renta Causado	<u>4.510,84</u>
Resultado neto del Ejercicio	-2.719,42

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

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



CPA. Virginia Abad C
Contadora General

DEALER AUTO & SHOPPING AUQUILLA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.