

AUTO PASE S.A.
CENTRO COMERCIAL LOS NOGALES

AV. EL BATAN S/N Y AV 12 DE ABRIL

TELEF: 2812-209

CUENCA - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUTOPASE S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de marzo de 1979, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Cuenca con fecha 07 de mayo del 1979.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al arrendamiento de bienes muebles

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de Diciembre del 1994.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Batan y Calle San Roque, Cuenca - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190067009001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 20 de Noviembre de 1994 de la Notaría Cuarta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 15 de Diciembre del 1994, bajo el No. 379 resolución No. 94-3-1-1-402 de la Superintendencia de Compañías de 15 de diciembre del 1994, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 120.000 de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3.1. Conciliación del Patrimonio

PATRIMONIO		1.199.380,92
Jose Palacios	72.000,00	
Christian Palacios	24.000,00	
Juan José Palacios	24.000,00	
Reserva Legal	2.531,63	
Reserva Facultativa	42.680,65	
Otras Reservas	47,07	
Revaluación PPE	1.025.677,37	1.025.724,44

RESULTADOS EJER ANTERIORE

Perdida año anteriores	(11.283,13)
utilidad Años Anteriores	12.279,36
ORI por cabios razonables	13,93
Utilidad del ejercicio	7.434,04

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

1. **Propiedad, Planta y Equipo** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. La empresa posee bienes inmuebles y terreno, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2012, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa adoptara el criterio del costo para el año 2015.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. 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, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

ACTIVO

CORRIENTE

40.857,53

23.141,36

Caja Chica	36,96
Banco del Produbanco	23.104,40

CLIENTES

1.501,16

Farmasol ep	331,36
Latinomedical	379,48
Omnilife del ecuador S.A.	361,17
Saludsa	297,07
Tecniseguros S.A	132,08

<u>PRESTAMO EMPLEADOS</u>	499,19
----------------------------------	---------------

Angela Medina	400,00
---------------	--------

Chritian Palacios	99,19
-------------------	-------

<u>ANTICIPO PROVEEDORES</u>	4.000,00
------------------------------------	-----------------

Anticipo proyecto nuevo ejido	4.000,00
-------------------------------	----------

<u>IMPUESTOS</u>	11.715,82
-------------------------	------------------

Credito Tributario IVA	1.719,56
------------------------	----------

Credito tributario RENTA	9.996,26
--------------------------	----------

<u>ACTIVO FIJO</u>	1.223.997,86
---------------------------	---------------------

Muebles y Enceres	9.841,68
-------------------	----------

(-)Deprec. Acumulada	-7.370,58
----------------------	-----------

Equipos de Oficina	3.077,01
--------------------	----------

(-)Deprec.i Acumulada	-1.615,50
-----------------------	-----------

Equipos de Computación	278,95
------------------------	--------

(-)Deprec. Acumulada	-224,74
----------------------	---------

VEHICULOS	
------------------	--

Vehículo	64.662,50
----------	-----------

(-)Depr. Acum Vehículo	-56.522,46
------------------------	------------

EDIFICIOS	
------------------	--

Edificio	1.286.775,27
----------	--------------

Terrenos	624.876,00
----------	------------

(-) Depr. Acum. Edificio	-699.780,27
--------------------------	-------------

<u>ACTIVO DIFERIDO</u>	4.529,90
-------------------------------	-----------------

Seguros pagados por anticipado	3.653,77
--------------------------------	----------

Impuesto diferido por desahucio	126,13
---------------------------------	--------

Construcciones en proceso	750,00
---------------------------	--------

TOTAL ACTIVO	1.269.385,29
---------------------	---------------------

b) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.2.2. Reconocimiento y Valoración

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

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.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	40 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.5. 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.

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2018, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. 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.

4.7. 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 que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.8. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.11. 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.



Econ. José Palacios
Gerente



Ángela Medina
Contador