

TOYOCUENCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
En miles de dólares americanos

NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE

La compañía TOYOCUENCA S.A fue constituida en Ecuador con fecha 19 de diciembre del 1996, con domicilio en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Sus operaciones consisten principalmente en la prestación de servicios de talleres de la marca Toyota. La Compañía se encuentra domiciliada en la Av. Gil Ramirez Davalos 3-90 y Elialiut, en la ciudad de Cuenca.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF ´s

La compañía TOYOCUENCA S.A., ha elaborado y presentado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, la que requiere la presentación de estados financieros a los accionistas y organismos de contral.

2.2.- BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros fueron presentados sobre la base del costo histórico.

2.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están expresados en **dólares de los Estados Unidos de Norteamérica**, encontrándose registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018 en esa moneda (USD).

2.4.- CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, y los que están dentro del ciclo

normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

NOTA 3.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las presentes notas a los Estados Financieros de TOYOCUENCA S.A., corresponden a los períodos cortados al 31 de Diciembre de los años 2019.

3.1.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Activos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Pasivos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Activos financieros no derivados: los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra la existencia en dinero efectivo o Bancos conciliados, en moneda de curso legal; disponible en forma inmediata y que a Diciembre 31 está representada en:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja y bancos | 245,285.92 | 54.951.52 |
| Otras inversiones | <u>120,000.00</u> | <u>120.000.00</u> |
| TOTAL | 365,285.92 | 174.951.52 |

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019-2018, los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se detallan como sigue:

Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cientes locales Relacionadas | 75,321.70 | 86,949.75 |
| No Relacionadas | <u>260,288.10</u> | <u>229,812.05</u> |
| | 335,609.80 | 316,761.80 |
| Provisión para deterioro | - 101,183.60 | - 100,317.37 |
| | 234,426.20 | 216,444.43 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar: | | |
| Prestamos y anticipos a funcionarios y empleados | 482.92 | 212.80 |
| Otros documentos por cobrar | 64,878.38 | 39,883.04 |
| Total de prestamos y partidas por cobrar | 299,787.50 | 256,540.27 |

6.- INVENTARIOS

EL Detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2019-2018 es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Productos Terminados | 41,021.04 | 42,175.47 |
| En Proceso | <u>62,431.64</u> | <u>71,314.82</u> |
| | 103,452.68 | 113,490.29 |

7.- MAQUINARIA MUEBLES Y ENSERES

El detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos por el año que termina al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Activos Fijos: | | |
| Propiedad planta y equipo | 958,990.18 | 961,744.07 |
| Depreciacion Acumulada | <u>- 792,629.62</u> | <u>- 749,788.60</u> |
| | 166,360.56 | 211,955.47 |

8.- PASIVOS CORRIENTES NO CORRIENTES

Los pasivos corrientes y no corrientes 2019:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pasivos Corrientes | | |
| Proveedores Locales | 281,540.59 | 271,486.97 |
| Impuestos por Pagar | 65,373.69 | 58,077.25 |
| Provisiones Sociales por Pagar | 49,097.61 | 39,713.13 |
| Otras Cuentas por Pagar | <u>110,130.47</u> | <u>129,546.56</u> |
| | 506,142.36 | 498,823.91 |
| Pasivos No Corrientes | | |
| Jubilacion Patronal | 167,940.14 | 145,362.66 |
| Desahucio | <u>51,499.38</u> | <u>44,728.37</u> |
| | 219,439.52 | 190,091.03 |

8.- PATRIMONIO

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 215,000.00 | 215,000.00 |
| Reserva Legal | 32,030.77 | 30,304.18 |
| Reserva Facultativa | 85,285.20 | 69,745.93 |
| Resultados Acum por Aplicación 1ra vez NIIF | 469.30 | 469.30 |
| Resultados de años anteriores | - 45,414.67 | - 45,414.67 |
| Utilidad del ejercicio | <u>91,690.29</u> | <u>17,265.86</u> |
| Total Patrimonio | <u>379,060.89</u> | <u>287,370.60</u> |

9.- RESULTADOS DE LA COMPAÑÍA:

Durante el ejercicio 2019-2018:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas Totales | | |
| Mecanica | 2,018,269.37 | 1,829,549.73 |
| Latoneria | 1,130,952.87 | 1,031,558.58 |
| Repuestos | 13,675.47 | 75,821.17 |
| Tecnicentro | <u>184,412.26</u> | <u>186,977.30</u> |
| | <u>3,347,309.97</u> | <u>3,123,906.78</u> |
| Costos | | |
| Mecanica | 1,208,532.86 | 1,045,165.77 |
| Latoneria | 577,011.27 | 639,594.80 |
| Repuestos | 10,910.32 | 73,050.86 |
| Tecnicentro | <u>80,548.05</u> | <u>92,578.69</u> |
| | <u>1,877,002.50</u> | <u>1,850,390.12</u> |
| Gastos de Administracion y Ventas | | |
| Mecanica | 629,702.02 | 608,411.89 |
| Latoneria | 595,941.33 | 593,823.26 |
| Tecnicentro | <u>50,129.19</u> | <u>44,743.12</u> |
| | <u>1,275,772.54</u> | <u>1,246,978.27</u> |

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Financieros | 79,514.38 | 72,820.49 |
| Gastos no Deducibles | | |
| Otros Ingresos no operacionales | 36,609.08 | 77,785.21 |
| Utilidades antes de Impuestos | 151,629.63 | 31,503.11 |
| 15% trabajadores | 22,744.44 | 4,725.47 |
| Impuesto Renta | <u>47,268.93</u> | <u>18,843.09</u> |
| Utilidad del ejercicio | 81,616.26 | 7,934.55 |
| Ing. Impuesto Rta Diferido | <u>10,074.03</u> | <u>9,331.31</u> |
| | 91,690.29 | 17,265.86 |

TOYOCUENCA SA.