

## DEKAUTOPARTES S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

#### 1. INFORMACION GENERAL

DEKAUTOPARTES S.A con RUC N° 0791746108001, se encuentra domiciliado en el país. Su sede social y principal está ubicada en el Centro Comercial Automotriz, calle Cesar García Guillen E/ 25 de Junio y Arizaga, su actividad principal es la Comercialización de vehículos.

#### 2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros por el año terminado al 2019 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

##### ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera para obtener en el futuro beneficios económicos.

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Estas partidas se componen de:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1949.17	4478.74
TOTAL \$	1949.17	4478.74

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	49461.72	13847.04
TOTAL \$	49461.72	13847.04

##### ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la norma tributaria vigente que el contribuyente recuperara en el corto plazo.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	7347.65	8974.46
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	2290.89	2890.99
<b>TOTAL \$</b>	<b>9638.54</b>	<b>11865.45</b>

### **INVENTARIOS**

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la presentación de servicios.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
INVENTARIO DE PROD TERM Y MERCAD EN ALMACEN	73862.32	79493.64
<b>TOTAL \$</b>	<b>73862.32</b>	<b>79493.64</b>

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, plantas y equipos son activos intangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se espera usa durante más de un periodo.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
MUEBLES Y ENSERES	1900.00	1900.00
EQUIPO DE COMPUTACION	600.00	600.00
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	22178.57	22178.57
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y QUIPO	471.00	471.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(6310.81)	(6310.81)
<b>TOTAL \$</b>	<b>18838.76</b>	<b>18838.76</b>

### **PASIVOS**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	108421.00	85376.74
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	626.39	450.81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	616.15	70.28
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJECICIO	494.24	56.38
OBLIGACIONES CON EL IEES	2136.42	863.92
<b>TOTAL \$</b>	<b>112294.20</b>	<b>86818.13</b>

## PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los Activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00	800.00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	38471.77	40656.31
UTILIDAD DEL EJECICIO	2184.54	249.19
TOTAL \$	41456.31	41705.50

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incremento de valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

### COSTO DE VENTA

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

### GASTOS

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad.

### INGRESOS

	<u>2019</u>
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	213596.40
<b>COSTOS</b>	
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL UJETO PASIVO	73862.32
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	195300.02
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES	79493.64
TOTAL \$	189668.70

**GASTOS**

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	18484.07
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYENDO FONDO DE RESERVA	3053.06
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	1791.52
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	223.20
<hr/>	
TOTAL \$	23551.85
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	375.85
PARTICIPACION TRABAJADORES	56.38
IMPUESTO A LA RENTA	70.28
UTILIDAD A DISTRIBUIR A SOCIOS	249.19

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de esta entidad pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos-

Estos Estados Financieros serán presentados para su aprobación en la Junta General de Accionista del 14 de marzo del 2020.



Ing. Yadin Carolina Saverio Pérez  
RUC 0703232702001