

COMPAÑÍA LIMITADA SUBAMAX CAR NEGOCIOSUNIDOS C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018.

NOTA 1. Información general

COMPAÑÍA LIMITADA SUBAMAX NEGOCIOSUNIDOS C.L., (En adelante La Compañía), es una sociedad de responsabilidad limitada constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 29 de diciembre de 2014.

Su Sede social y domicilio principal se encuentran en la Calle Panamericana Norte OE9-263 y Calixto Muzo, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

La Compañía no posee sucursales y su actividad principal es la venta al por menor de vehículos nuevos y usados.

NOTA 2. Bases de elaboración de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda vigente y de circulación en el país.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía se establecen en la nota 3.

NOTA 3. Políticas Contables

3.1 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y la prestación de servicios se reconoce cuando el procedimiento ha sido realizado. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

3.2 Costos por préstamos

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

3.3 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas

como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las ventas se realizan al contado, y los importes de las cuentas por cobrar registran valor en cero. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.5 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6 Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.7 Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo.

3.8 Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores

Se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores siguiendo el método del pasivo del Balance General.

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

| | |
|--------------|-----------------|
| Caja General | 4.147,70 |
| TOTAL | 4.147,70 |

NOTA 5. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El detalle de Otras Cuentas por Cobrar Corrientes es el siguiente:

| | |
|----------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores | 86.547,00 |
| TOTAL | 86.547,00 |

Corresponde a valores entregados a proveedores para la adquisición de bienes o servicios.

NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de Activos por impuestos Corrientes es el siguiente:

| | |
|---|------------------|
| Crédito tributario IVA (a) | 10.888,58 |
| Retenciones Imp. A la Renta Recibidas (b) | 4.546,07 |
| TOTAL | 15.434,65 |

a) Corresponde al Valor agregado obtenido por compras.

b) Corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta de periodos anteriores que no han sido utilizados y mantenidos como crédito tributario y retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta del presente periodo.

NOTA 7. Inventario

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Inventario de productos para la venta | 32.507,45 |
| TOTAL | 32.507,45 |

Corresponde a los bienes disponibles para la venta.

NOTA 8. Pasivo Corriente

El detalle de Pasivos Corrientes es el siguiente:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar Proveedores (a) | 131.207,08 |
| Impuestos por pagar (b) | 419,39 |
| Obligaciones con IESS (c) | 405,22 |
| TOTAL | 132.031,69 |

- a) Corresponde a valores pendientes por cancelar a los diferentes proveedores.
- b) Corresponde los valores a cancelar por concepto de impuestos corrientes por pagar, retenciones en la fuente de impuesto a la renta e Iva.
- c) Corresponden a valores a cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por planillas de aportes.

NOTA 9. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social es de \$ 1.000,00 y está representado por 1.000 acciones ordinarias a un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

NOTA 10. Ingresos de Actividades Ordinarias

La composición de las ventas netas es la siguiente:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Ventas Netas Locales de Bienes | 81.696,43 |
| Prestación de servicios | 24.565,04 |
| TOTAL | 106.261,47 |

NOTA 11. Hechos posteriores al cierre del período finalizado el 31 de diciembre de 2018.

La Asamblea Ordinaria de Accionistas celebrada el 27 de Febrero de 2019, dispuso que la utilidad obtenida en el presente período sea amortizado con los resultados acumulados que se mantiene al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 17. Aprobación de Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para ser emitidos con fecha 27 de febrero de 2019.



Ing. Cecibel Cavallos
GERENTE GENERAL



Ing. Sonia Villavicencio
CONTADORA