

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de
AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A.

Hemos revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes Estados de Resultados, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Efectivo, por el año terminado en esta fecha. Nuestra responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos estados financieros en base a la revisión

Nuestra revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

COMPAÑÍA AUTOPARTES DEL LIROTAL AULIT S.A. RUC # 0992925728001

1.- Información General

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, el veintiocho de mayo del dos mil quince, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el diez y nueve de junio del 2015, con número 2.655 del Registro Mercantil, domiciliada en la ciudad de Guayaquil Los Ríos 2056 y Capitán Nájera.

Su representante legal es el Ing. Juan Antonio Viver Medina. La compañía tiene como actividad económica principal, ventas al por menor de repuestos automotriz

2.- Políticas Contables

2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

ACTIVOS 2018

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,336.33 (nota a)
Activos Corrientes	103,723.11 (nota b)
(-)Provisión cuentas incobrables	-652.1 (nota b)
Inventarios	34,229.93 (nota c)
Mercadería en tránsito	1,324.39 (nota c)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	14,232.60 (nota d)
Activos Impuestos Corrientes	7177.02 (nota e)
Total Activos Corrientes	162,371.28

Activos No Corrientes

Propiedad. Planta y Equipos	649.00 (nota f)
Depreciación Acumulada	<u>-180.3</u>
Total Activos No Corrientes	468.70

Pasivos Corrientes

Documentos y Cuentas por Pagar	51,882.86 (nota g)
Deudas bancarias (sobregiro)	39,338.54 (nota g)
Otras Obligaciones Corrientes	<u>7,379.35 (nota h)</u>
Total Pasivo Corrientes	98,600.75

Pasivos No Corrientes

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	<u>35,121.76 (nota i)</u>
Total Pasivo No Corrientes	35,121.76

En el Estado de Situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses menos y, los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota a) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Caja Chica	100.00
Banco Pichincha	<u>2,236.33</u>
SUMAN	US\$ 2,336.33

2.3 Activos Financieros

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar de clientes del exterior, clientes locales, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota b) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Cuentas por Cobrar Clientes	50,442.60
Carlos Caicedo	19,267.87
Julio Orellana.	595.03
Otras cuentas por Cobrar	<u>32,765.50</u>
SUMAN	US\$ 103,071.00

La compañía por ser una empresa comercial, presenta una cartera de clientes de las cuales su forma de pago es a crédito 30-60-120 y en ciertos casos hasta 150 días, lo que al 2018 su recuperación está dentro de sus políticas de cobranza.

2.4 Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de repuestos automotriz, el método que se utiliza es el promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

(Nota c) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Inventario Productos Terminados	34,229.93
Mercadería en Tránsito	<u>1,324.39</u>
UMAN	US\$ 35,554.32

2.5 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Aquí se encuentra reflejado aquellos anticipos al proveedores del exterior, en este caso a Sun Great y del anticipo por concepto de depósitos en garantía arriendo.

(Nota d) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Proveedor Exterior Tradex	<u>14,232.60</u>
SUMAN	US\$ 14,232.60

2.6 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año. Para el este ejercicio contable fue de \$ 2,564.52, del 2015 se mantiene el saldo por retenciones en la fuente del 2015 al 2017, mismos que no pueden ser devengados por no tener impuesto a la renta que cancelar.

En esta cuenta se encuentra además registrada, el crédito tributario obtenido por la Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, que efectuaron los clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos.

(Nota e) Saldos al 31 de Diciembre 2018

I.V.A en Compras	2531.9
Retenciones en la Fuente	2564.52
Retenciones de I.V.A.	6.77
Retenciones 2015	132.43
Retenciones 2016	424.64
Retenciones 2017	986.68
Anticipo Impuesto a la Re	530.08
SUMAN	US\$ 7,177.02

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La compañía adquirió equipos tecnológicos, durante este ejercicio contable, los saldos reflejados un saldo de:

(Nota f) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Activos No Corrientes

Propiedad, Planta y Equipos	649.00
Depreciación Acumulada	<u>-180.3</u>
Total Activos No Corrientes	<u>468.70</u>

3.- Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

(Nota g) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Proveedores Locales	15,021.10
Proveedores del Exterior	36,861.76
Sobregiro bancario (Produbanco)	<u>39,338.54</u>

SUMAN US\$ 91,221.40

3.1 Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro se encuentran registradas las deudas fiscales tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA Cobrado, Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios de Empleados y Sueldos Pendientes de Pagos.

(Nota h) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Aportes a I IESS	139.10
Fondos de Reserva	766.78
Décimo Tercer Sueldo	131.48
Décimo Cuarto Sueldo	103.97
Vacaciones	1,603.14
15% Utilidades Trabajador	210.15
Sueldos por Pagar	851.04
Impuestos a la Renta	467.00
I.V.A. en Ventas	2,652.15
Retenciones 0.1%	0.08
Retención 1%	3.46
Retención 2%	37.91
Retención 8%	112.43
Retención 10%	81.12
Retención de I.V.A.	209.24
Superintendencia de Cías.	10.30
Total US\$	7,379.35

3.2 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No corrientes

En esta cuenta se registra los préstamos realizados por parte de los accionistas de la compañía, para el caso de Autopartes del Litoral Aulit S.A es el siguiente:

(Nota h) Saldos al 31 de Diciembre 2018

Juan Viver Medina US\$ 35,121.76

4.- Capital Social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para el caso de Autopartes del Litoral Aulit S.A., el Capital Social de la compañía es el siguiente:

Saldos al 31 de Diciembre del 2018

Juan Viver Medina	400.00
Carlos Caicedo Martínez	400.00
SUMAN	US \$ 800.00

5.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual

En los registros se mantiene una pérdida acumulada de **US\$ 27,876.57**. Durante el 2018 luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, AutoPartes del Litoral Aulit S.A., obtuvo una utilidad de **US\$ 1,190.84**.

6.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención y, que sean del giro del negocio.

7.- Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros, vayan a fluir a la entidad.

Dando cumplimiento a todo lo que establece la Normas NIIF, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, siendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico 2018.

Guayaquil, 18 de abril del 2019

María Esther Díaz
Registro **7249**
cc # **0907600613**

Saldos al 31 de Diciembre del 2018

Juan Viver Medina	400.00
Carlos Caicedo Martínez	400.00
SUMAN	US \$ 800.00

5.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual

En los registros se mantiene una pérdida acumulada de **US\$ 27,876.57**. Durante el 2018 luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, AutoPartes del Litoral Aulit S.A., obtuvo una utilidad de **US\$ 1,190.84**.

6.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención y, que sean del giro del negocio.

7.- Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros, vayan a fluir a la entidad.

Dando cumplimiento a todo lo que estable la Normas NIIF, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, siendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico 2018.

Guayaquil, 18 de abril del 2019


Maria Esther Díaz
Registro 7249
cc # 0907600613