

## 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 2019, 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 LIROTA 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 2019**

##### **Activos Corrientes**

Efectivo y Equivalente de Efectivo	9.157,82	(nota a)
Activos Financieros	76.005,11	(nota b)
Inventarios	61.897,21	(nota c)
Servicios y otros Pagos Anticipados	17.893,06	(nota d)
Activos por Impuesto Corrientes	4.036,90	(nota e)
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>168.990,1</b>	

<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedad, Planta y Equipos	252,34	(nota f)
Activos Impuestos no Diferidos	3975,84	(nota g)
Otros Activos No Corrientes	<u>58.763,15</u>	(nota h)
<b>Total de Activos No corrientes</b>	<b><u>62.991,33</u></b>	
<b>Tota de Activos</b>	<b>231.981,43</b>	

<b>Pasivos Corrientes</b>		
Documentos y Cuentas por Pagar	46.057,45	(nota i)
Obligaciones Financieras	4.676,02	(nota j)
Pasivos por Impuestos Corrientes	16.038,02	(nota k)
Otros Pasivos Corrientes	88.309,16	(nota l)
Anticipos de clientes	<u>0,00</u>	
<b>Total Pasivo Corrientes</b>	<b>155.080,65</b>	

<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	<u>45069,02</u>	
<b>Total Pasivo No Corrientes</b>	<b><u>45069,02</u></b>	
<b>Total Pasivos</b>	<b>200.149,67</b>	

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 y, los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

### **(Nota a) Saldos al 31 de Diciembre 2019**

Caja Chica	100.00
Banco Produbanco	8.166.23

Banco Pichincha	<u>891.59</u>
SUMAN	US\$ 9.157.82

### **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 2019**

Cuentas por Cobrar Clientes	56.122.21
Carlos Caicedo	19.287.87
Julio Orellana.	<u>595.03</u>
SUMAN	US\$ 76.005.11

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. En cuanto al 2019 se mantuvo su recuperación de cartera 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 2019**

Inventario Productos Terminados	61.897.21
UMAN	US\$ 61.897.21

### **2.5 Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Refleja el valor proporcional del pago anticipado de seguros. En cuanto otro pago anticipado se desglosa, el anticipo al proveedor del exterior, en este caso con Nac Otamin.

#### **(Nota d) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Seguros Pagados por Anticipados	116.84
---------------------------------	--------

Proveedor Exterior Nac Otamin	<u>17.776.22</u>
SUMAN	US\$ 17.893.06

## **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 ejercicio contable 2019 el valor por concepto de retenciones en la fuente es de \$ 1.262.38. De acuerdo a las normas contables, se puede mantener como crédito de retenciones de la fuente, hasta por tres años anteriores al ejercicio contable a cerrar, por lo que fue necesario reclasificar la renta del año 2015 por \$ 132.43 a cuenta de gasto.

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 del anticipo a la renta 2019.

### **(Nota e) Saldos al 31 de diciembre 2019**

12% IVA Pagado	2,711.44
Retenciones Fuente 2019	1.262.38
Anticipo Renta	63.08

SUMAN US\$ 4.036.90

## **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. El saldo reflejado al cierre fiscal se mantiene en \$ 252,34

### **(Nota f) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Equipos de Computación	649.00
- depreciación acumulada	<u>396.66</u>
SUMAN	US\$ 252.34

## **2.8 Activos impuestos no diferidos**

Son impuestos a la renta recuperables en ejercicios futuros relacionados con: diferencias temporarias deducibles; pérdidas tributarias acumuladas no utilizadas; y créditos tributarios acumulados no utilizados.

### **(Nota g) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Retención en la fuente 2016	424.64
Retención en la fuente 2017	986.68
Retención en la fuente 2018	<u>2.564.52</u>
SUMAN	US\$ 3.975.84

## **2.9 Otros Activos no Corrientes**

Cuando un activo permanece en la empresa durante más de un año, se dice que es un activo fijo o activo no corriente.

### **(Nota h) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Depósitos en Garantía	<u>58.763.15</u>
SUMAN	US\$ 58.763.15

## **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.

## **PASIVOS CORRIENTES**

### **(Nota i) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Cuentas por pagar locales	1.829.34
Cuentas por pagar exterior	<u>44.228.11</u>
SUMAN	US\$ 46.057.45

### **3.1 Obligaciones Financieras**

La empresa mantiene al cierre del 2019, deudas con entidades financieras por uso de tarjetas de créditos.

#### **(Nota j) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Banco Pichincha		<u>4.676.02</u>
	<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 4.676.02</b>

### **3.2 Pasivos por Impuestos 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 k) Saldos al 31 de diciembre 2019**

IVA Cobrado 12%	2.849,00
Retenciones en la fuente	118,42
Retenciones del IVA	73,87
Impuesto Salida Divisas	1.936,77
IESS	172,80
Fondo de Reserva	760,52
Beneficios sociales	2.072,44
Sueldos por Pagar	7.575,21
Impuesto a la Renta	478,99
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 16.038,02</b>

### **3.3 Otros Pasivos Corrientes**

Fuero girados cheques para pagos a proveedores locales y de exterior.

#### **(Nota l) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Sobregiro Bancario	<u>88.309.16</u>
	<b>SUMAN US\$ 88.309.16</b>

### **3.4 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 m) Saldos al 31 de diciembre 2019**

Juan Viver Medina      US\$ 45.069.02

### **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 este ejercicio contable se consideró de las utilidades nos distribuida del ejercicio, para distribuir las entre las reserva legal y facultativa. 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 2019**

Juan Viver Medina	400.00
Carlos Caicedo Martínez	400.00
Reserva Legal	119.08
Reserva Facultativa	1.071.76
Aportación de Socios para	<u>55.003.20</u>
Futuras capitalizaciones	
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 56.994.04</b>

### **5.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual**

En los registros se mantiene el resultado de ejercicios anteriores por US\$ -27.876.57. Durante el 2019, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, AutoPartes del Litoral Aulit S.A., obtuvo una utilidad antes impuestos US\$ 2.714.29.

### **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 2019.

Guayaquil, 30 de marzo del 2020

  
María Esther Díaz  
Registro 7249  
cc # 0907600613