

Guayaquil, 9 de abril del 2020

AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A NOTAS FINANCIERAS

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A fue 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

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de Agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció a que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés)

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero 2.011,

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.016.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía AUTOPARTES DEL LITORAL AULIT S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.1 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. En caso de existir sobregiros bancarios, serán reclasificados en pasivos corrientes. Los saldos reflejados en el estado financiero son:

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

3.2 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en: Cuentas por Cobrar Clientes, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

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

3.3 Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de repuestos automotriz, el método que se utiliza es el promedio ponderado.

Saldos al 31 de diciembre 2019

Inventario Productos Terminados	<u>61.897.21</u>
SUMAN	US\$ 61.897.21

3.4 Servicios y Otros Pagos Anticipados

En esta cuenta de mayor se encuentra reflejado aquellos anticipos al proveedor del exterior Nac Otamin, así como el saldo diferido de seguros anticipados.

Saldos al 31 de diciembre 2019

Seguros Pagados por anticipado	116.84
Proveedor Exterior Nac Otamin	<u>17.776.22</u>
SUMAN	US\$ 17,893.06

3.5 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 \$ 1.262.38. Se menciona que el crédito renta 2015, fue reclasificado a cuenta de gastos, según normas contables.

Saldos al 31 de diciembre 2019

12% IVA Pagado	2.711.44
Retenciones Fuente 2019	1.262.38
Anticipo Renta	<u>63.08</u>
SUMAN	US\$ 4.036.90

3.6 Propiedad, planta y equipo

La compañía no ha adquirido propiedades, durante este ejercicio contable, el saldo reflejado al cierre fiscal es de \$ 252.34

Saldos al 31 de diciembre 2019

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

3.7 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.

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

3.8 Otros Activos no Corrientes

El saldo reflejado en esta cuenta, son todos aquellos cheques dados como garantías, para importaciones en proceso de envío.

Saldos al 31 de diciembre 2019

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

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

En el Estado de Situación se observa sus pasivos, con saldos a proveedores locales y del exterior, en este caso tenemos un saldo de

4.1 PASIVOS CORRIENTES

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

4.2 Obligaciones Financieras

Refleja deuda con una entidad bancaria, con un plazo no mayor de doce meses.

Saldos al 31 de diciembre 2019

Banco Pichincha	4.676.02
SUMAN	S\$ 4.676.02

4.3 Pasivos 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.

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
SUMAN	US\$ 16.038,02

4.4 Otros Pasivos Corrientes

Con la finalidad de dar de baja a sus cuentas con proveedores locales y del exterior, se procede a la cancelación de las mismas con cheques posfechados

Saldos al 31 de diciembre 2019

Sobregiro Bancario	88.309.16
SUMAN	US\$ 88.309.16

5.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No corrientes

Durante el 2019 la falta de liquidez en la compañía, hace necesario un apalancamiento por parte de uno de su accionista. Por lo que en saldos refleja lo siguiente:

Saldos al 31 de diciembre 2019

Juan Viver Medina	US \$ 45.069.02
-------------------	-----------------

6.- Capital Social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, así mismo se procede a la distribución de las utilidades no distribuidas, en 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 futuras capitalizaciones	<u>55.003.20</u>
SUMAN	US\$ 56.994.04

7.- Resultados Ejercicio Anteriores y Resultado del ejercicio actual

En los registros se mantiene una pérdida acumulada de **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 de impuestos de **US\$ 2.714.29**

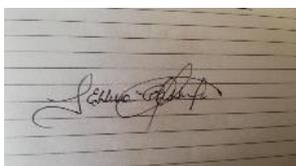
8.- Reconocimiento de Ingresos

AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con todo lo que establece la Normas NIIF, esto es de que sus 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.

9.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

La compañía cumple con lo que establece el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención, sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, clasificados y contabilizados según la característica de su costo o gasto.

De tal manera y ante lo anteriormente expuesto, dando cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía AutoPartes del Litoral Aulit S.A., cumple con todo lo establecido, por lo que sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son totalmente confiables.



Ing. Jéssica Cássula Saltos
Contadora
RUC # 0914831813001