

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Información General

ALULEMA TRUCK MOTORS ALUTRUCKMOTORS S. A. (en adelante la Compañía") se constituyó el 8 de Julio del 2015, bajo las leyes de la República de Ecuador, Las acciones de la Compañía son poseídas por dos personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Su domicilio está registrado en el cantón Guayaquil, parroquia Ximena Coop Derecho de los pobre MZ 7 SL 3238

la actividad de la compañía consiste en dedicarse a actividades de mantenimiento y reparación de vehículos automotores: reparación mecánica, eléctrica, sistemas de inyección eléctricos

1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros de ALULEMA TRUCK MOTORS ALUTRUCKMOTORS S. A., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 18 de Marzo del 2020, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas de la Compañía.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Moneda

Funcional y Moneda Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estados unidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2. Resumen de la Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Activos y pasivos financieros

- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: representados en el estado de situación financiera por inversiones en certificados de depósito a plazo. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.
- Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por las cuentas por cobrar comerciales, a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.
- Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar proveedores y otros pasivos financieros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Propiedades y Equipos

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan o conocen.

Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo. La Administración de la Compañía no espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de propiedades y equipos, y, en concordancia con esto,

no se definen valores residuales. La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se reconocen en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas de cada componente de las propiedades y equipos. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias	10 años
Equipos de computación	3 años
Muebles de oficina	10 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Beneficios a Empleados

Los beneficios corrientes se registran en un rubro específico o en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades:

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la Renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos, gastos administrativos o gastos de venta, en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

- Vacaciones:

Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos:

Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido son reconocidos en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019, se compone de depósitos a la vista en Bancos locales.

4. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar comerciales	
Cientes varios	110.270,00

5. Existencias

El detalle de las existencias al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	<u>2019</u>
Existencias	
Inventario en general	8.523,00

6. Propiedades, Mobiliarios y Equipos

El detalle de las propiedades, mobiliarios y equipos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Costo:	
Maquinaria y equipo	13.230,79
Muebles y Enseres	1.500,00
Equipos de computación	2.500,00
Vehículos	26.400,83
	<hr/>
	43.631,62

7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar comerciales:	
Proveedores	16.901,40
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Locales	5.000,00
Otras cuentas por pagar:	
Aportes al Seguro Social	750,00
Participación de trabajadores en utilidades	5.439,89
	<hr/>
Total otras cuentas por pagar	28.091,29

8. Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado y Número de Acciones

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social estaba constituido por acciones ordinarias y nominativas.

	<u>2019</u>
Patrimonio	
Capital Social	1.000,00
Aportes a futura capitalización	100.000,00
Utilidades Acumuladas	12.725,33
Utilidad del Ejercicio	36.265,94
	<hr/>
Total de Patrimonio	149.991,27