

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 7

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCTION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

ATIC S.A., fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Agosto 2016 con el nombre de ATIC SA es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, su actividad principal es Actividades de capacitación y entrenamiento en el área automotriz

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración. Los estados financieros de ATIC S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES - NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

2.4. Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA () Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 4).

2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados. (NOTA 5)

31 de diciembre del 2018

- 2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
- El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:
- 2.10.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario - SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.
- 2.10.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
- 2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.
- 2.7. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.13.1. Venta de Bienes** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 7)
- 2.8. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. (NOTA 8)
- 2.9. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de \$1. 25.000 (Suces) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación,

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Banco del Bolivariano	11132.45	3916.66
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	11132.45	3916.66

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2018 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Retenciones Recibidas	547.59	689.37
Total Crédito Tributario a favor	547.59	689.37

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Proveedores locales	639.00	235.71
Total Cuentas y Documentos por Pagar	639.00	235.71

6. PATRIMONIO

16.1. Capital social -- Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

Reservas

17.1 Reserva legal -- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en

AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de 5.344,10

7. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Venta netas	19623.26	20913.08
Total de Ingresos	19623.26	20913.08

8. COSTO Y GASTOS

Los Costos de venta a continuación:

Costos	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Costos de venta y producción	12732.08	15831.65
Total costos de venta	12732.08	15831.65

Gastos	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Mantenimientos y Reparación	2344.97	4321.33
Combustibles y Lubricantes	52.68	0
Suministros, Materiales y Repuestos	2378.90	0
Total de Otros Costos Directos	4776.55	4321.33

21. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

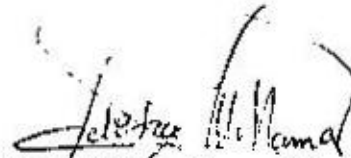
AUTOMOTIVE-TRAINING-INNOVATION-CENTER-ATIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018



Gerente



**C.P.A. Yelitza Villarreal
Solórzano
Contador**