

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

KOREA MOTORS LHG IMPORT S.A. - La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 11 de noviembre del 2016 con la razón social de **KOREA MOTORS LHG IMPORT S.A.** - La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 11 de noviembre, e inscrita en el Registro Mercantil en 24 de noviembre del 2016, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No 22016052214 de 11 de noviembre del 2016 Expediente No 710256.

La compañía **KOREA MOTORS LHG IMPORT S.A.** con domicilio principal en la ciudad Guayaquil, Tungurahua 1619 entre Ayacucho y Huancavilca.

La actividad principal de la compañía es venta al por mayor de todo tipo de repuestos, accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES:

1.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptados en el Ecuador según Resolución No. 08-Q-IC-004 del 21 de agosto del 2008, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08-G-DSC-010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 488 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. 08-IC-CPAIFRS-G-11-010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración y legalizada por el representante legal, y el contador público y certificada por la comisión principal.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad planta y equipo.

2.5. Información referida al ejercicio 2019

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2019:

2.6. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. Cambios en las políticas contables y su efecto:

Los ajustes por adopción de nuevas normas y por corrección de errores, registrados a la fecha de transición de NIIF para PYMES han sido llevados al Patrimonio neto de acuerdo con lo establecido en la sección 35.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.1 Juicios y estimaciones contables:

Juicios

Es el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía, la administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Las estimaciones y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo. Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación del deterioro de las cuentas por cobrar, activos fijos y de activos en general, estimación de la depreciación de mobiliarios y equipos, estimación de la amortización de pagos anticipados, estimación de las provisiones de corto plazo, estimación de la provisión para pago de impuesto a la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La administración de la compañía considera que no se han involucrado juicios críticos diferentes de las estimaciones en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía que tenga un impacto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros.

4.- COMPOSICION ESTADOS FINANCIEROS.

1) Activos. - Activos Financieros

La Compañía evaluará en cada fecha de cierre del periodo sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva de si un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para esto la Compañía revisa si existen resultados o hechos posteriores al reconocimiento inicial del activo que impacten sobre los flujos de efectivo futuro estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que puedan ser estimados con fiabilidad.

4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

	2019 (Dólares)
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo - Equivalente al Efectivo	32.171,48
Banco Procredit Cía. Cía. # 009030141660	69.050,48
Banco Procredit Cía. S.A. # 00901011730061	130.000,00
Banco Petinche Cía. Cía. # 2100154081	16.851,54
	248.073,51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.
- El saldo de este rubro al 31 diciembre del 2019 asciende a: US\$248.053,48

4.1.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar locales son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo monto al cierre del periodo. La compañía no tiene cuentas incobrables.

	2019 (Dólares)
Cuentas por Cobrar	-
Cuentas y Docos. Por Cobrar Clientes	29.829,07
Cuentas por Cobrar Empleados	340,00
	29.189,07

4.2.- Propiedades, planta y equipos:

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo de adquisición o construcción, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última correspondiera.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados. El costo inicial del mobiliario y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso.

Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costo de mantenimiento y de reacondicionamiento se cargan a los resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso del inmueble, mobiliario y equipo, más allá de su estándar de desempeño original, estos son capitalizados como un costo adicional del inmueble, mobiliario y equipo.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019 (Dólares)
Pagos Anticipados	
Credito Tributario (IVA)	18.515,67
anticipo de Impuesto a la Renta 2019	1.974,70
Retención en la Fuente	2.178,67
	<u>22.669,04</u>

Es la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasan a formar parte del activo fijo, una parte del IVA pagado en la adquisición de bienes, insumos y por la utilización de estos servicios proviene de las compras de bienes o servicios susceptibles que son usados mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 12%, facturadas dentro del país, las mismas que han sido soportadas mediante sus respectivas factura y asientos contables.

4.2.1.- Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado, en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

Clase de activo	Valor original	Vida útil	Depreciación	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	100.00	10 años	10%	-
Equipo de Computación	100.00	3 años	33%	-
vehículos	-	3 años	33%	20% del costo
Naves y anclajes	-	20 años	5%	20% del costo
Edificios civil, terreno	-	30 años		
Activos Intangibles	-	10 años		

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son constantes con el patrón previsto de beneficios económicos.

	2019 (Dólares)
ACTIVO NO CORRIENTE	
Equipos de Computación	6.786,09
Máquinas y Equipos	2.971,64
Software ERP	17.037,31
	<u>26.794,94</u>
(-) Deprecio Acumulado por	-7.502,06
Re expresión o Revelaciones	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>19.292,88</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.3.- Pasivos. -

4.3.1.- Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a proveedores están registradas a su valor nominal el mismo que no difiere de su valor razonable, significativamente, debido a que se estima que serán canceladas en el corto plazo. Dichas cuentas no generan intereses y su vencimiento está establecido según las negociaciones con cada proveedor. También existe Documentos y Cuentas por Pagar a Largo plazo, Préstamos a Accionistas, y Préstamo al banco Procredi para realizar importación.

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019.

		2019
		(Dólares)
PASIVOS:		
PASIVO A CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Proveedores		64.002,08
Obligaciones Financieras Bca. Procredi CP		213.803,44
Obligaciones con Adm. Tributaria		4.479,37
Obligaciones con el IESS		348,86
Participación 10% Trabajadores		2.492,14
PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES		5.516,00
Provisión Décimo Tercero	2451,57	
Provisión Décimo Cuarto	2451,34	
Provisión Vacaciones	612,69	
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		290.644,89
PASIVO A LARGO PLAZO		
Préstamos de Accionistas		198.373,47
Hernández Nuñez Luis Javier	34.786,49	
Núñez Medrano Nancy	8.452,30	
Hernández Gómez Luis Soliver	155.134,68	
Obligaciones Financieras Bca. Procredi LP		291.875,24
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		590.348,71
TOTAL DEL PASIVO		880.994,60

4.3.2.- Distribución de Utilidades:

En caso de que la Junta General de Accionistas decida no distribuir dividendos de un periodo fiscal, el registro se mantendrá como "Utilidades No Distribuidas", y se mantendrá en el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las principales concentraciones de riesgo de crédito mantenidas por la Compañía corresponden a saldos pendientes de cobro mayores a 30 días mantenidos con clientes.

III. Riesgo de liquidez

La compañía no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de liquidez, debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales.

IV. Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable, si lo hubiere. La exposición de la Compañía a este riesgo no es significativa.

B.- Patrimonio

PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Reserva Legal	2.180,52
Utilidades Acumuladas Ejerc. Anteriores	9.796,88
Resultado del Ejercicio Antes de Distribución	9.917,73
TOTAL DEL PATRIMONIO	22.705,13

Capital social

Patrimonio de los Accionistas

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de diciembre del 2019

NOMBRE	2019 (Dólares)	PORCENTAJES
HERMIDA GOMEZ LUIS BOLIVAR	\$ 416,00	52%
HERMIDA NUÑEZ JOSUE DAVID	\$ 108,00	14%
HERMIDA NUÑEZ LUIS JAVIER	\$ 108,00	14%
HERMIDA NUÑEZ MIGUEL ANGELO EC	\$ 108,00	14%
NUÑEZ MEDRANO NANCY ENRIQUETA	\$ 60,00	8%
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA	\$ 800,00	100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2019**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2019, de acuerdo a la Administración de la Compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.



Mg. Bolívar Benítez Gómez
KOREA MOTORS LGH IMPORT S.A.
Gerente General
C.I. # 0907153764