

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Noviembre del 2016.

El objeto social es LA COMPAÑÍA SE DEDICARÁ A UNA O MÁS DE LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES, QUE CORRESPONDEN A UNA ACTIVIDAD EMPRESARIAL ÚNICA, RELACIONADA CON EL COMERCIO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES A) COMPRA, VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, REPRESENTACIÓN, SUMINISTRO, DISTRIBUCIÓN, COMISIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE AUTOMÓVILES, CAMIONETAS Y VEHÍCULOS DE MOTORES LIGEROS B) COMPRA, VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, REPRESENTACIÓN, SUMINISTRO, DISTRIBUCIÓN, COMISIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE VEHÍCULOS NUEVOS Y USADOS: VEHÍCULOS DE PASAJEROS, INCLUIDOS VEHÍCULOS ESPECIALIZADOS COMO AMBULANCIAS Y MINIBUSES, CAMIONES, REMOLQUES Y SEMIRREMOLQUES, VEHÍCULOS DE ACAMPADA COMO CARAVANAS Y AUTO CARAVANAS, VEHÍCULOS PARA TODO TERRENO.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito Av América N39-321 y Av 10 de Agosto

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de Ultrservicio Automotriz están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, la empresa no tiene litigios importantes.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa cuenta con una vasta experiencia en la prestación del servicio de mantenimiento y reparación de vehículos. d De la misma forma los proveedores en lo que respecta a insumos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

7. CUENTAS POR COBRAR Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

8. PROVISIONES Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
10.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
11.RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%)de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
12.INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
13.GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
14.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
BANCO PICHINCHA	11,424.72	5,154.05
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,424.72	5,154.05

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2,130.24	420.54
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,130.24	420.54

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
IVA EN COMPRAS	5264.97	6802.96
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	3768.19	2232.69
TOTAL CRÉDITO FISCAL	9033.16	9035.65

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
OTROS INMUEBLES		13575.11	13631.91
EQUIPO DE COMPUTO		3723.36	3622.36
MUEBLES Y ENSERES		3638.96	2478.96
MAQUINARIA Y EQUIPO		46321.73	40080.73
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-16531.89	-10926.61
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		50727.27	48887.35

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	27999.38	42629.14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27999.38	42629.14

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	22,453.00	18,830.67
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	4,251.29	1,834.75
IESS POR PAGAR	2,650.89	2,811.46
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	1,376.42	830.75
TOTAL	30,731.60	24,307.63

IMPUESTO POR PAGAR

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	7799.73
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	774.44
UTILIDAD GRAVABLE	=	8574.17
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	1886.32

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018, el capital social está constituido por 2000.00 acciones comunes autorizadas.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido evento de la pandemia que perjudicó a todas las empresas que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros para este año 2020

Alba Aguirre

CONTADOR
Alba Aguirre
C.I. 1001858545