

ECUADMOTORS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

ECUADMOTORS CIA LTDA. se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, suscrita el 14 de Septiembre de 2018.

El objeto social de la compañía es la venta de vehículos nuevos y usados: vehículos de pasajeros, incluidos vehículos especializados como: camiones, remolques y semirremolques, vehículos de acampada como: caravanas y autocaravanas, vehículos para todo terreno, jeeps, cuadron, incluido la venta al por mayor y al por menor por comisionistas, con el fin de cumplir con su objeto social la compañía podrá importar todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para todo tipo de vehículos, motocicletas automotores como: neumáticos (tubos).

La actividad empresarial de la compañía se dedica a la venta de vehículos nuevos y usados: camiones, remolques y semiremolques.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización y Propiedad, Planta y Equipo se mide al valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetan a la aprobación por parte de la Junta General de Socios de la compañía; y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

4. PRINCIPIOS Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2019 se presenta aplicando los siguientes principios y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en este rubro se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo disponibles y aquellos que están pendientes de depósito una vez se hayan concluido el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

	2018	2019
Caja	-	39,84
Fondo De Caja Chica Matriz Taller	-	30,00
Fondo De Caja Chica Doce De Octubre Adm		9,84
Bancos	52.162,00	451.635,06
Banco De Guayaquil 22476211	52.162,00	440.879,31
Banco Internacional 8000628255		10.242,23
Cta. Transitoria Para El Deposito		513,52
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 52.162,00	\$ 451.674,90

Nota 2. Cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía. Se incluye además los valores otorgados en anticipo a proveedores para la compra de bienes o prestación de servicios.

El movimiento de la cuenta por cobrar comercial en el ejercicio económico 2019 presenta un valor de 1.046.901,07 USD registrado de la siguiente manera:

	2019
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	684.701,67
Clientes No Relacionados Que Generan Interés	621.844,73
Clientes Vehículos No Relacionados	346.596,39
Clientes Vehículos Usados No Relacionados	11.172,00
Clientes Cheques Posfechados Vehículos No Relacionados	264.076,34
Clientes No Relacionados Que No Generan Interés	62.856,94
Clientes Repuestos No Relacionados	4.793,21
Clientes Cheques Posfechados Repuestos	57.191,73
Clientes Tarjetas De Crédito	872,00
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	31.653,88

Cientes Vehículos	30.224,84
Cientes Repuestos	0,02
Cientes Cheques Posfechados	1.429,02
Anticipo a proveedores	330.545,52
Anticipo Proveedores Locales	3.034,96
Anticipo Proveedores Del Exterior	327.510,56
Saldo final	\$1.046.901,07

Nota 3. Otras cuentas por cobrar

Registra los valores pendientes de cobro a favor de la empresa por préstamos concedidos a empleados y otros, al 31 de Diciembre de 2019 presenta un valor de 3611,91 USD.

Nota 4. Inventarios

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, que al 31 de Diciembre de 2019, registra un valor de \$751.977,75 USD, distribuidos en vehículos, repuestos y accesorios.

Nota 5. Activos por impuestos corrientes

Registra los valores correspondientes a crédito tributario de impuestos: Impuesto al Valor Agregado a favor de la empresa al término de 31 de Diciembre del año 2019 registra un valor de 56.207,83 USD.

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes muebles e inmuebles cuya vida útil sea superior a un año calendario y cumplan con la condición para ser reconocido dentro de esta partida. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

Activo	2019
Maquinarias Y Equipo	749,00
Equipo De Computación	5.982,34
Vehículos	9.660,71
(-)Deprec Acum, Maquinaria Y Equipo	-6,24
(-)Deprec Acum, Equipo De Computación	-1.396,33
(-)Deprec Acum, Vehículos	-1.288,13
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 13.701,35

Nota 7. Activos por impuestos diferidos

Registra los valores de impuestos recuperables en ejercicios económicos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles. Para el 31 de Diciembre se registra un valor de 379,75 USD, proveniente del reconocimiento de provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Nota 8. Cuentas por pagar comerciales

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores Locales al 31 de Diciembre de 2019 es 876.685,61 USD.

Nota 9. Cuentas por pagar diversas

Registra los préstamos recibidos por la compañía en función de la necesidad de financiamiento para la operación de la misma, y que al 31 de Diciembre de 2019 presenta un valor de 1.217.724,94 USD.

Nota 10. Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de 62.364,85 USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de 11.110,21 USD en el cual se incluye el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019; IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de 4.744,38 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de 46.510,26 USD incluyendo el rubro de 15% participación trabajadores de la utilidad obtenida del ejercicio 2019.

Nota 11. Otros pasivos corrientes

Se registra los valores reconocidos como pasivos por ingresos diferidos, dentro de los que se incluyen Anticipos de clientes, Intereses por efectivizarse y provisiones para promociones de Vehículos, al 31 de Diciembre se presenta un valor de 51.986,76 USD.

Nota 12. Provisiones Beneficios Sociales L/P

Se registra las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a lo estipulado en el análisis de cálculo actuarial y que al 31 de Diciembre se presenta un valor de 3.484,00 USD.

Nota 13. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 50.000,00 USD, con un número de 50.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	%	Capital
Carlos Efrain Roldan Siguenza	50%	25.000,00
Juan Carlos Roldan Ortiz	50%	25.000,00
	100%	\$ 50.000,00

Nota 14. Reserva Legal

Se constituirá la reserva legal en cumplimiento a la Ley de Compañías, en una proporción del 5% del capital suscrito y que corresponde de la utilidad del ejercicio que se encuentra a disposición de los socios.

Nota 15. Resultados Acumulados

Se registran valores de pérdidas de años anteriores por un valor de 28.043,6 USD de los cuales para el ejercicio económico del año 2019 fueron amortizados por un valor de 27.700 USD sin que exceda el 25% de las utilidades del ejercicio tal como lo indica Art 11 LRTI.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

Ingreso	2018	Descuentos	Devoluciones	Total Neto
Venta De Bienes	1.778.792,71			1.648.240,88
Ventas De Vehículos	1.646.038,74	-51.267,00	-76.094,88	1.518.676,86
Ventas De Repuestos	104.127,30		-3.111,95	101.015,35
Ventas De Accesorios	28.626,67		-78,00	28.548,67
Prestación De Servicios	365,91			365,91
Inscripción De Prenda	4,59			
Servicio De Logística Y Transporte	49,11			
Servicio De Mecánica	312,21			
Intereses	143,68			143,68
Intereses Ganados A Clientes	143,68			
Total ingresos ordinarios	\$ 1.779.302,30			\$ 1.648.750,47

Nota 17. Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2019 para la venta de bienes está representado por:

Partida	2019
Inventario inicial	-
Compras	735.402,70
Importaciones	1.184.613,71
Inventario final	(751.977,75)
Costo de Ventas	\$ 1.168.038,66

Nota 18. Gastos Operacionales

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

Rubro	Valor
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	193.425,53
Aportes A La Seguridad Social	25.532,24
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	28.759,81
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	3.425,00
Promoción y publicidad	10.820,00
Transporte	779,52
Combustibles y lubricantes	2.989,31
Arrendamientos	9.336,96
Mantenimiento Y Reparaciones	5.622,10
Gastos de viaje	13.089,05
Gastos de gestión	86,57
Suministros y materiales	4.343,15
Depreciaciones	2690,7
Comisiones	440,00
Iva que es cargado al costo o gasto	512,57
Otros Gastos	41.979,88
Servicios públicos	1.878,59
Impuestos, Tasas, Contribuciones Y Otros	4.819,57
Total Gastos Operacionales	\$ 350.530,55

Nota 19. Otros ingresos

La compañía ha obtenido otros ingresos no operacionales por un monto de 1.521,22 USD proveniente de intereses de instituciones financieras

Nota 20. Gastos Financieros

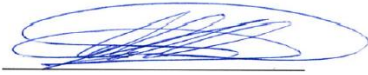
Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios, tasas y otros gastos financieros registrando un valor de 1.764,03 USD.

Nota 21. Resultado del Ejercicio

La compañía registra una utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto del ejercicio económico del año 2018 por un valor 125.121,34 USD, de los cuales se calcula, la participación para trabajadores del 15% que corresponde a un valor de 18.768,20 USD, y del cálculo de conciliación tributaria, el impuesto a la renta por pagar refleja un valor de 8.722,51 USD.

1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.



C.P.A. Patricia Gutiérrez Calle
Contadora