

**1001 TALLERES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

1001 TALLERES S.A. (La compañía) fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada el 21 de Agosto de 2019, se inscribió en el Registro Mercantil el 30 de Agosto del mismo año.

Aspectos societarios.- La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por los que no actúa como entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 2.10

La emisión de sus estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2019 fue autorizado por la Administración de la Compañía y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 22 de mayo del 2020.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en la función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

2.1 Base de Preparación.- Los Estados Financieros de 1001 Talleres S.A. comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y Notas al 31 de diciembre del 2019.

2.2 Declaración de Cumplimiento.- Los Estados Financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y NIIFS para PYMES , adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador a partir del año 2012, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS;G.11.010 de octubre del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF/NIIF-PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1001 TALLERES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.3 Activos financieros. - La compañía reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuentas por cobrar a clientes. La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y Liquidez, dado a que en su mayoría la operación es con pago de contado, mientras que el crédito se otorga a empresas cuya evaluación crediticia ha sido calificada como adecuada y su compromiso de pago es en el menor tiempo posible (30 días).

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios. Los inventarios de repuestos y accesorios se determinan utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tienen una rotación menor a 90 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período en que se causan.

2.5 Activos Fijos. - Medición en el momento del reconocimiento, se contabilizarán al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos se va a depreciar de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados

2.6 Pasivos Financieros. - Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes de las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen principalmente obligaciones con terceros.

2.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros. - El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinará por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

1001 TALLERES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.8 Beneficios sociales

Comientes: Corresponden principalmente a:

- i) 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 del costo de los productos vendidos y de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Otros beneficios: Corresponden a aportes para la seguridad social de los empleados

2.9 Reconocimiento de Ingresos. Costos y gastos.- Las ventas al contado y crédito y el costo de ventas respectivo se registran las cuentas de resultados cuando se efectúa la transferencia del bien, independientemente de la fecha de cobros o facturación.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos o servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

a) Venta de Servicio

Los ingresos provenientes de servicios, que sustancialmente se refieren al mantenimiento de los vehículos correspondientes a contratos a precios fijos, se reconocen en el período en el que se prestan, considerando el grado de terminación de la prestación al final del período sobre el cual se informa, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados (método del porcentaje de terminación).

b) Ingreso por intereses -

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando un préstamo o cuenta por cobrar ha sufrido desvalorización o deterioro, la Compañía reduce el valor en libros a su valor recuperable, siendo los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés original.

1001 TALLERES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

c) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen

2.10 Impuesto a la Renta.- Esta conformado por el Impuesto a la Renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas finales de la Compañías están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía aplica el 25% después del análisis realizado.

El pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2019, la Compañía registró como Impuesto a la renta corriente causado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

La compañía no reconoce pasivos ni activos por impuesto diferido debido a que no existen diferencias temporarias que le sean aplicables.

2.11 Reserva Legal.- Conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías, el 10% de la utilidad neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

1001 TALLERES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.12. Capital Social.- Al 31 de diciembre de 2019, la estructura del capital social está conformada como sigue:

| ACCIONISTA | PARTICIPACION | US\$ |
|-----------------------------------|---------------|------------------|
| CORPORACION CASABACA HOLDING S.A. | 99.99% | 9,999.00 |
| CASABACA S.A. | 0.01% | 1.00 |
| TOTAL | 100% | 10,000.00 |

3. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera que además de las contingencias ordinarias del negocio, al 31 de diciembre del 2019, no existen tales contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

4. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2019 y mayo 22 del 2020 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existe eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2019.

Jacqueline Pacheco
CONTADORA GENERAL
Contador No. 31502