

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIFF PARA LAS PYMES
EJERCICIO ECONOMICO 2019**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: COMERCIAL AUTOMOTRIZ MOTOR PARTS COMAUTOR S.A.

Registro Único de Contribuyentes: 0991509321001

Fecha de Constitución: Mayo 25 de 1999

Expediente N° 84456

Nombre del Representante Legal: Teófilo Lizandro Conforme Sánchez

Domicilio Legal: Los Ríos 1338 entre Clemente Ballén y 10 de agosto

Lugar Donde Opera la Compañía: Guayaquil

Actividad Principal: Venta al por menor de todo tipo de partes y accesorios para vehículos.

Correo Electrónico: contabilidad@motorparts.com.ec

Teléfono: 04-2-374413

MONEDA FUNCIONAL:

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares como resultado del proceso de dolarización de la Economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda del curso legal del país, la moneda de los Estados Unidos de América.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2019.

BASES DE MEDICION

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por la obligación por beneficio post-empleo que es valorizada en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad de Comercial Automotriz Motor Parts Comautor S.A.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

La información de los Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de Comercial Automotriz Motor Parts Comautor S.A. Y manifestamos que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para (PYMES)

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Los Ingresos que se generan por las ventas emitidas, Estos fondos están disponibles.

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	5	46.732	0

2.- Cuentas por cobrar - clientes y otras

Las Cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2019 y 2018 se desglosan:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes no relacionadas	33.753	44.607
Partes relacionadas	0	23.000
Deudores varios	2.860	5.370
Saldo final	36.613	72.977

3.- INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se detalla:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bodega – Los ríos	581.250	526.216
Bodega – Manta	76.708	47.607
Bodega - Vélez	93.749	133.257
Bodega - Alcedo	31.390	29.266
Saldo final	783.097	736.346

4.- INSTALACIONES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
Muebles y enseres	4.420	4.586
Equipo de computación	9.639	4.514
Vehículo	-	0
	14.059	9.100

Cuentas	31/12/2018	Adiciones	Ventas y/o bajas	31/12/2019
Costo				
Muebles y enseres	6.079	1.030		7.109
Equipo de computación	18.677	1.014		19.691
Vehículo	38.116	-	-	38.116
	62.872	2.044	-	64.916
Depreciación Acumulada				
Muebles y Enseres	1.493	1.035	-	2.528
Equipo de Computación	14.164	180	4.130	10.214
Vehículo	38.116			38.116
	53.773	1.215	4.130	50.858
Total Activo fijo- Neto	9.100	829	-4.130	14.059

Cuentas	31/12/2019	31/12/2018
Muebles y enseres	2.131	4.586
Equipo de computación	298	4.514
Vehículo	1.270	0
	3.700	9.100

Cuentas	31/12/2018	Adiciones	Ventas y/o bajas	31/12/2019
Costo				
Muebles y enseres	3.237	2.842	-	6.079
Equipo de computación	6.965	3.436	349	10.052
Software	2.625	6.061	61	8.625
Vehículo	38.116	-	-	38.116
	50.943	12.339	410	62.872
Depreciación Acumulada				
Muebles y Enseres	1.106	387	-	1.493
Equipo de Computación	9.291	4.872	-	14.164
Vehículo	36.646	1.271	0	38.116
	47.243	6.530	0	53.773
Total Activo fijo- Neto	3.700	5.809	410	9.100

La tasa de depreciación anual de los Activos es el siguiente:

	<u>AÑOS</u>	<u>TASAS</u>
Maquinarias y Equipos Industriales	10	10%
Instalaciones Industriales	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Herramientas	5	20%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de instalaciones, maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

5.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES Y OTRAS:

Durante el periodo año 2019 y 2018 el movimiento de las cuentas por pagar-proveedores y otras se desglosa:

Se constituyó como sigue:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores nacionales (1)	271.971	246.681
Proveedores exteriores	41.582	637
Tarjeta de créditos	12.517	0
Banco Pichincha		
Obligaciones con vencimiento en junio del 2020 a una tasa de interés de 9.76%	13.825	0
Saldo final	<u>339.895</u>	<u>247.318</u>

6.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Durante el periodo año 2019 y 2018 el movimiento de la cuenta Gastos Acumulados se desglosa:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios sociales	21.831	20.144
Participación trabajadores	21.125	27.104
Saldo final	<u>42.956</u>	<u>47.248</u>

7.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

La Compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, según las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado.

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al final 2017	30.760	9.275	40.035
Provisión del año	0	0	0
ORI	0	0	0
Saldo al final 2018	30.760	9.275	40.035
Provisión del año	0	0	0
Pagos	0	271	271
ORI	0	0	0
Saldo al final 2019	30.760	9.004	39.764

8.- GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos por los años 2019 y 2018 se formaban de la siguiente manera

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	165.426	142.207
Beneficios sociales	27.084	25.356
Seguro social	31.911	28.922
Arriendo	48.529	25.010
Mantenimiento y reparaciones	27.274	21.508
Honorarios profesionales	8.113	16.499
Suministro y materiales	5.182	11.294
Alimentación	15.134	10.459
Gastos de depreciación	1.214	6.940
Otros	56.517	47.887
	<u>386.385</u>	<u>336.082</u>

Atentamente;

Ing. Erick Martínez A.

Ing. Erick Martínez Arce

Contador

Comercial Automotriz Motor Parts Comautor S.A.