

REINDAUTO REPUESTOS INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES CIA. LTDA. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **REINDAUTO REPUESTOS INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES CIA. LTDA.**, se domicilió por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 21 de septiembre de 1998, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 98.1.1.1.2443 de 24 de octubre de 1998.

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 60.000,00; Número de participaciones 60.000, valor US \$ 1.00
- 3) Objeto: La comercialización de repuestos y accesorios para automotores, importación de repuestos y accesorios de máquinas industriales y su comercialización en general etc.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos 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 Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **REINDAUTO REPUESTOS INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES CIA. LTDA.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS	20 años

MUEBLES Y ENSERES	10 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO	3 años
VEHÍCULOS	5 años

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.10 Impuestos

2.10.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponderables.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

- 1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;
- 1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.15 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los socios.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus socios.

NOTA 3- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.3 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.4 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera. Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.5 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.6 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Bancos Nacionales		19,661	27,427
BANCOS		19,661	27,427
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	19,661	27,427

- (1) La empresa al final del año 2019 presenta una disminución del 28.32% en bancos manteniendo un saldo de USD\$ 19.661 en relación al año 2018.

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cientes		137,032	102,863
(-) Provision Ctas Incobrables		(4,706)	(4,706)
CTAS. Y DOCTS.POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1	132,326	98,156

- (1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta un incremento del 34.81% en comparación con el año 2018.

NOTA 6- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por cobrar varias		38,132	796
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1	38,132	796

- (1) La empresa en Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas en el periodo auditado presenta un incremento significativo en comparación con el año 2018.

NOTA 7- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por cobrar varias		-	26,798
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1	-	26,798

- (1) La empresa en Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas en el periodo auditado presenta una disminución del 100% en comparación con el año 2018.

NOTA 8 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el movimiento del Inventario comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Mercaderías en tránsito		39,641	30,905
Inventarios de Suministros o Materiales		462,682	406,087
INVENTARIOS	1	502,322	436,991

- (1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene en Inventarios un saldo de USD \$502.322 que la existencia incrementó en un 14.95% con relación al año 2018.

NOTA 9 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de Impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Credito Tributario IVA		12,614	8,682
Credito Tributario IR		11,219	13,665
IMPUESTOS	1	23,834	22,347

- (1) La cuenta Impuestos en el 2019 presenta un incremento del 6.65%, debido a movimientos de compra y venta a favor de la empresa.

NOTA 10- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Terrenos		31,137	31,137
Edificios		107,192	107,192
Muebles Y Enseres		51,335	49,625
Equipo de Computación		56,740	56,647
Vehículos		17,848	17,848
Maquinaria y Equipo		7,113	6,609
P SubTotal (1)	1	271,365	269,058
Depreciación Acumulada		(147,796)	(131,565)
P SubTotal (2)		(147,796)	(131,565)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	123,569	137,493

- (1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019 presenta un incremento del 0.85% por la compra de PPE.
- (2) Los activos fijos son depreciados de acuerdo a la NIC 16 y políticas implementadas por la empresa.

NOTA 11- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre los Activos Diferidos son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Por diferencias temporarias		1,637	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1	1,637	-

- (1) Esta cuenta se encuentra integrada por los activos diferidos de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$1.637.

NOTA 12- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Al 31 de diciembre los Gastos pagados por anticipado son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Primas de seguro pagadas por anticipado		288	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	1	288	-

- (1) Esta cuenta se encuentra integrada por Primas de Seguro pagadas por Anticipado de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 presenta un incremento del 100%.

NOTA 13- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

	31-dic-19	31-dic-18
Proveedores Locales Por pagar	40,299	31,646
Proveedores del Exterior	85,201	26,477
CTAS. Y DOCTS. POR PAGAR PROVEEDORES	125,501	58,123

(1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de USD \$125.501 teniendo un incremento del 115.92% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 14- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre el grupo Otras Cuentas por Pagar son:

	31-dic-19	31-dic-18
Accionistas , socios locales	2,386	3,351
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	89,064	18,406
OTRAS CTAS. Y DOCTS. POR PAGAR CORRIENTES	91,450	21,757

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Otras Cuentas por Pagar incrementó en un 320.32% con relación al 2018

NOTA 15- OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

Al 31 de diciembre las Obligaciones con Instituciones Financieras son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Préstamos Bancarios Locales		40,012	-
OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS I/P	1	40,012	-

(1) La empresa en las Obligaciones con Instituciones Financieras tiene un saldo de USD \$40.012 al final del 2019, que en relación con el año pasado incrementó en un 100%.

NOTA 16- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el grupo de Impuestos por Pagar son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Pagar Socios		10,123	10,967
Otras Cuentas por Pagar		133,819	17,670
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1	143,942	28,636

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Impuestos por Pagar incrementó en un 402.66% con relación al 2018.

REINDAUTO REPUESTOS INDUSTRIALES Y AUTOMOTRICES CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	49,409.03
(-) Participación Laboral conforme al Código del Trabajo	7,485.45
(+) Gastos o Costos No Deducibles Locales	5,125.46
(+) Gastos o Costos No Deducibles Locales Temporales	-
(-) Recuperación diferencias temporarias_Por provisiones para desahucio	-
pensiones jubilares patronales	-
(+) Gastos o Costos No Deducibles del Exterior	-
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos Relacionados con la Generación de Ingresos Exentos	-
(+) Partición Laboral en los Ingresos Exentos	-
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	-
(-) Deducciones Especiales Incremento Neto de empleo	-
(-) Deducciones Especiales Discapacitados	-
BASE IMPONIBLE	47,049.04
22% IMPUESTO A LA RENTA	10,350.79
TOTAL ANTICIPO CALCULADO 2018	-
IMPUESTO CAUSADO > ANTICIPO 2018	-
IMPUESTO A LA RENTA	10,350.79
Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	(4,913.38)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(6,501.43)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1,064.02

NOTA 17- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre el grupo de Beneficios sociales por Pagar son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Beneficios sociales por pagar		34,623	28,265
15% Participación Trabajadores		7,485	15,546
Obligaciones del IESS		-	4,328
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1	42,109	48,140

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Beneficios sociales por Pagar disminuyó en un 12.53% con relación al 2018.

NOTA 18- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre el grupo de Otras cuentas y documentos por pagar no Corrientes son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Pagar Accionistas, participes o socios		6,724	68,326
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	1	6,724	68,326

La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Otras cuentas y documentos por pagar no Corrientes disminuyó en un 90.16% con relación al 2018

NOTA 19- OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de diciembre las Obligaciones con Instituciones Financieras son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Préstamos Bancarios Locales		-	32,273
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	1	-	32,273

- (1) La empresa en las Obligaciones con Instituciones Financieras tiene un saldo de USD \$0.00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%.

NOTA 20 - RESERVAS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL_ DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019 la Reserva Jubilación Patronal y diferidos son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Jubilación Patronal Provisiones		49,040	38,580
Bonificación por Desahucio L/P		43,484	45,300
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	1	92,524	83,880

- (1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 La Reserva Jubilación Patronal presenta un incremento del 10.31% en comparación con el año 2018.

NOTA -21- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo del patrimonio es:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social Pagado	1	60,000	60,000
Reserva Legal	2	2,500	2,500
Reserva Facultativa - Estatutaria		19,647	19,647
Reserva de Capital		20,277	20,277
Ganancias y pérdidas actuariales		(12,306)	-
Result. Acum. por Adop. por Primera Vez de las NIIF		17,963	17,963
Resultados Acumulados		303,795	235,662
Utilidad del ejercicio		31,573	68,133
PATRIMONIO		443,449	424,182

- (1) El Capital Suscrito presenta un saldo de USD \$ 60.000 al 31 de diciembre de 2019, manteniendo igualdad en comparación al año 2018.

RESERVA LEGAL

- (2) Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más.

NOTA 22- INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Ventas Bienes Tarifa 12%		849,152	851,655
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	849,152	851,655

(1) El total de ingresos tiene una disminución del 0.29% con relación al año 2018.

NOTA 23 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Costo de Venta de productos terminados		330,975	457,072
COSTO DE VENTAS	1	330,975	457,072

(1) Los Costos de ventas incurridos en La comercialización de repuestos y accesorios para automotores, importación de repuestos y accesorios de máquinas industriales y su comercialización en general es de USD \$330.975 y tuvieron una disminución del 27.58% con relación del año 2018.

NOTA 24 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Administrativos		396,893	241,797
Gastos de Venta		58,492	41,759
GASTOS DE OPERACION	1	455,385	283,556

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$455.385.

NOTA 25– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros		13,937	9,927
Gastos no deducibles		5,125	2,815
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	19,063	12,743

(1) Los gastos al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD \$ 19.063 teniendo un incremento del 49.60% con relación al año 2018.

NOTA 26– OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre los Otros Ingresos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Otros ingresos		5,679	5,394
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	5,679	5,394

(1) Otros Ingresos al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD \$ 5.679 teniendo un incremento del 5.28% con relación al año 2018.

NOTA 27– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de Impuestos y Provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores		7,485	15,546
Gasto Impuesto Renta Corriente		10,351	20,000
IMPUESTOS Y PROVISIONES	1	17,836	35,545

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de Gastos Impuestos y Provisiones suman USD \$ 17.836

NOTA 28– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 29– CONTINGENCIAS

No Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 30– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones



Jean Paul Ramos
Contador General
Reindauto Cia. Ltda

