

## **GOTELLI S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GOTELLI S.A.**, fue constituida en la Provincia del Guayas, Ciudad Guayaquil en diciembre 7 de 2002 y su actividad principal es venta al por menor de vehículo automotores, Su domicilio está ubicado en Guayaquil Av. Francisco de Orellana y 2 No. Sol 22-24 Kennedy norte.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Estado de Cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **GOTELLI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 entidad, 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.

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 función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de Preparación** – Los estados financieros de **GOTELLI S.A.** Han sido preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”).

**Activos financieros:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones, otras, y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

#### **Propiedades:**

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- **Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las propiedades 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles, enseres e instalaciones	10	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Equipo de computación	3	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades**-La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por Pagar**- Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

**Impuestos** - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa de acuerdo con disposiciones legales.

**Ingresos Ordinarios** - Se originan de ingresos venta de vehículos, motos y repuestos; y servicios de automotriz. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1.

**Gastos** - Son registrados al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
<b>Bancos</b>		
Guayaquil Cta. Cte.	241.597	346.516
Pichincha Cta. Cte.	2.855	2.408
	<u>244.452</u>	<u>348.924</u>

Al 31 de diciembre del 2019, Bancos representa saldos en cuentas corrientes las cuales no generan intereses.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Clientes	(1) 43.470	12.687
	<u>43.470</u>	<u>12.687</u>

(1) Corresponde a Ecuavia S.A. por 644,40 y Henry Álvarez Núñez por \$42.826,14

### 5. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Inventario de repuestos	12.948	13.110
Inventario Motos	27.616	40.975
	<u>40.564</u>	<u>54.085</u>

### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Seguro anticipados	9.705	6.590
Anticipo a proveedores	(1) 39.000	100.000
Crédito tributario	(2) 29.542	31.044
	<u>78.247</u>	<u>137.634</u>

(1) Corresponde anticipo a proveedor DUFRESA S.A. por \$39.000,00

(2) Corresponde a retenciones del IVA

### 7. PROPIEDADES, NETO

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Costo	231.116	333.580
Depreciación acumulada	(371)	(20.694)
<b>Saldos netos al final del año</b>	<u>230.745</u>	<u>312.886</u>

<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	333.580	100.000
Adquisiciones	214	233.580
Bajas/Ajuste	<u>(102.678)</u>	<u>0</u>
<b>Saldos Final</b>	<b><u>231.116</u></b>	<b><u>333.580</u></b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Saldo Inicial	(20.694)	0
Gasto de depreciación	(20.520)	(20.694)
Bajas/Ajustes	<u>40.843</u>	<u>0</u>
<b>Saldos Final</b>	<b><u>(371)</u></b>	<b><u>(20.694)</u></b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

		<b>Al 31 de diciembre del</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	(1)	<u>21.952</u>	<u>16.778</u>
		<b><u>21.952</u></b>	<b><u>16.778</u></b>

(1) Corresponde principalmente a Compañía de Seguro Ecuatoriano Suiza S.A. por \$6.938,06; Lauderdale BMW por \$4.803,16;

## 9. IMPUESTOS

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<b><i>Pasivos por impuestos corrientes:</i></b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto a la renta por pagar	6.658	10.919
Retenciones en la fuente	(5.804)	(7.834)
Crédito Tributario Años Anteriores	<u>0</u>	<u>(1.693)</u>
Total	<u>854</u>	<u>1.392</u>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta, neta de participación a trabajadores</b>	(12.723)	16.495
Efecto impositivo de:		
Deducciones adicionales	0	(5.036)
Participación de trabajadores atribuibles	0	(2.474)
Gastos no deducibles	<u>42.987</u>	<u>34.689</u>
Utilidad gravable	<u>30.264</u>	<u>43.674</u>

Impuesto a la renta causado 25%	(22%)	6.658	(25%)	10.919
Anticipo calculado		4.333		8.242
Impuesto a la renta corriente cargada a resultados		<u>6.658</u>		<u>10.919</u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costo y gastos deducibles.

#### 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Obligaciones SRI	537	414
Anticipo Recibidos	(1) 34.800	222.360
	<u>35.337</u>	<u>222.774</u>

(2) Corresponde principalmente a Compañía de Seguro Ecuatoriano Suiza S.A. por \$6.938,06; Lauderdale BMW por \$4.803,16;

#### 11. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1,00

Reserva Legal –La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 12. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue.

	(U.S. dólares)
Ingresos por servicios de alquiler de bienes inmuebles	174.622
(-) Nota de Crédito	0
(+) Otros ingresos	<u>131.184</u>
<b>Total</b>	<b><u>305.806</u></b>

#### 13. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle del costo por su naturaleza es como sigue:

Costo de:	(U.S. dólares)
Inventario	119.109
Mantenimiento y reparaciones	3.551
Otros	<u>5.699</u>
<b>Total</b>	<b><u>128.359</u></b>

Un detalle del costo por su naturaleza es como sigue:

Gastos de:	(U.S. dólares)
Sueldos y Salarios	41.947
Beneficios Social	4.765
Aporte A La Seguridad Social	8.592
Honorarios Profesionales	8.730
Otros beneficios empleado	206
Depreciación	20.520
Otras provisiones	1.862
Combustibles y lubricantes	181
Arrendamientos operativos	27.906
Suministros, herramientas y repuestos	832
Mantenimiento y reparaciones	150
Seguros y reaseguros	17.117
Impuestos, contribuciones y otros	46.770
Servicios Públicos	582
Otros gastos	9.017
Gasto Financieros	116
Intereses Financieros	877
<b>Total</b>	<b><u>190.170</u></b>

#### **14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta

#### **15. 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 (25 junio del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

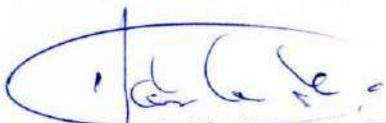
Con fecha marzo 11 del 2020, mediante Resolución Nos SCV-INC-DNASD-2020-0151-M, declara la intervención de la compañía Gotelli S.A., con el objeto de vigilar la marcha económica financiera y propiciar la corrección de las irregularidades advertidas, a fin de evitar perjuicios a sus accionistas y/o terceros, por estar incurso en las causales previstas en los numerales segundo y tercero del artículo 354 de la Ley de Compañías, de acuerdo a las conclusiones constantes en los memorandos de la Dirección Nacional de Inspección, Control, Auditoría e Intervención y de la Dirección Nacional de Actos Societarios y Disolución Nos. SCVS-INC-DNICAI-2020-0046-M y SCVS-INC-DNASD-2020-0754-M del 6 de febrero de 2020 y 2 de marzo de 2020, respectivamente. De conformidad con el artículo 357 de la misma ley, esta medida, solo durará el tiempo necesario para superar la situación anómala de la compañía, sin perjuicio de la facultad concedida al Superintendente de Compañías, Valores y Seguros por el artículo 377, ibídem.

En marzo 11 del 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaro como "pandemia" al brote de virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019.

Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó "Estado de Excepción" en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta julio 10 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el "Estado de Excepción" y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.



**Suarez Avilés Cervantes Hugo**  
Gerente General

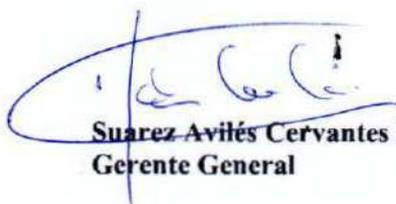


**Cristina Cano**  
Contadora

**GOTELLI S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 201**

(Expresados en U. S. dólares)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	244.452	349.732
Cuentas por cobrar	4	43.470	12.687
Inventarios	5	40.564	54.085
Otras Cuentas por cobrar	6	48.705	106.590
Crédito Tributario		<u>23.738</u>	<u>31.044</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b>400.929</b>	<b>554.138</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
<b>Propiedad, planta y equipo:</b>	7		
Terreno		229.320	229.320
Vehículo		0	102.678
Muebles y enseres		1.582	1.582
Equipo de Computación		<u>214</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>		<b>231.116</b>	<b>333.580</b>
Menos depreciación acumulada		<u>(371)</u>	<u>(20.694)</u>
<b>Propiedad, Neto</b>		<b><u>230.745</u></b>	<b><u>312.886</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>631.674</u></b>	<b><u>867.024</u></b>



**Suarez Avilés Cervantes Hugo**  
Gerente General



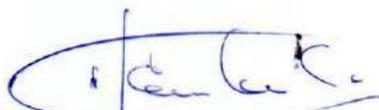
**Cristina Cano**  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**GOTELLI S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por pagar	8	21.952	16.778
Gastos acumulados		6.484	5.230
Impuesto por pagar	9	854	1.392
Otras cuentas por pagar	10	<u>35.337</u>	<u>222.774</u>
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>64.627</b>	<b>246.174</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por pagar accionista		395.256	396.540
Provisión por Jubilación		<u>11.292</u>	<u>9.430</u>
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>406.548</b>	<b>405.970</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	11		
Capital social		800	800
Futura Capitalización		0	35.000
Superávit por Revalorización		129.320	129.320
Resultados Acumulados		49.760	46.658
Resultado del Ejercicio		<u>(19.381)</u>	<u>3.102</u>
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>160.499</u></b>	<b><u>214.880</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>631.674</u></b>	<b><u>867.024</u></b>

**Suarez Avilés Cervantes Hugo**  
**Gerente General****Cristina Cano**  
**Contadora**

Ver notas a los estados financieros

**GOTELLI S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS</b>	12		
Ventas de Bienes		174.622	1.011.750
Otros ingresos		<u>131.184</u>	<u>27.500</u>
<b>Total</b>		<b>305.806</b>	<b>1.039.250</b>
<b>COSTO:</b>	13		
Costo de venta		<u>128.359</u>	<u>824.063</u>
<b>GASTOS:</b>	13		
Administrativos, ventas, financieros.		<u>190.170</u>	<u>198.692</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>(12.723)</b>	<b>16.495</b>
PATICIPACION TRABAJADORES		0	(2.474)
IMPUESTO A LA RENTA	9	<u>(6.658)</u>	<u>(10.919)</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO</b>		<b><u>(19.381)</u></b>	<b><u>3.102</u></b>



**Suarez Avilés Cervantes Hugo  
Gerente General**



**Cristina Cano  
Contadora**

Ver notas a los estados financieros