

SUBENSAMBLES AUTOMOTORES DEL ECUADOR S.A. ECUAENSAMBLES

**ESTADO DE ACTIVOS NETOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Bancos | 3 | <u>16,878</u> | <u>19,506</u> |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | | <u>971</u> | <u>-</u> |
| TOTAL | | <u>17,849</u> | <u>19,506</u> |
| | | | |
| <u>PASIVOS</u> | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas | 4 | <u>353</u> | <u>520</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>353</u> | <u>520</u> |
| | | | |
| SUPERÁVIT DE ACTIVOS SOBRE PASIVOS | 6 | <u>17496</u> | <u>18,986</u> |
| TOTAL | | <u>17,849</u> | <u>19,506</u> |

Gabriela Pérez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SUBENSAMBLES AUTOMOTORES DEL ECUADOR S.A. ECUAENSAMBLES

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

| | <u>Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>OPERACIONES CONTINUAS</u> | | | |
| Gastos de administración | 7 | (2,457) | (1,560) |
| Otros gastos | 8 | (4) | (265) |
| Otros ingresos | | 971 | - |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>(1,490)</u> | <u>(1,825)</u> |
| Menos gasto por impuesto a la renta corriente | 5 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <u>OPERACIONES DISCONTINUADAS</u> | | | |
| Participación trabajadores en utilidades | 9 | <u>-</u> | <u>(12,540)</u> |
| PÉRDIDA DEL AÑO | | <u>(1,490)</u> | <u>(14,365)</u> |

Gabriela Pérez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SUBENSAMBLES AUTOMOTORES DEL ECUADOR S.A. ECUAENSAMBLES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | Capital <u>social</u> | Reserva <u>legal</u> | Reserva <u>facultativa</u> | ...Resultados acumulados... <u>Distribuibles</u> | Por adopción <u>de NIIF</u> | <u>Total</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------|
| | | | | ... (en U.S. dólares) ... | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | <u>800</u> | <u>138,036</u> | <u>2,324</u> | <u>(104,610)</u> | <u>(3,199)</u> | <u>33,351</u> |
| Pérdida del año | | | | (14,365) | | (14,365) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | <u>800</u> | <u>138,036</u> | <u>2,324</u> | <u>(118,975)</u> | <u>(3,199)</u> | <u>18,986</u> |
| Pérdida del año | | | | (1,490) | | (1,490) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | <u>800</u> | <u>138,036</u> | <u>2,324</u> | <u>(117,485)</u> | <u>(3,199)</u> | <u>17,496</u> |

Gabriela Pérez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SUBENSAMBLES AUTOMOTORES DEL ECUADOR S.A. ECUAENSAMBLES

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Pagos a proveedores | (2,628) | (14,545) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación | (2,628) | (14,545) |
| BANCOS: | | |
| Disminución neta durante el año | (2,628) | (14,545) |
| Saldos al comienzo del año | <u>19,506</u> | <u>34,051</u> |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | <u>16,878</u> | <u>19,506</u> |

Gabriela Pérez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

SUBENSAMBLES AUTOMOTORES DEL ECUADOR S.A. ECUAENSAMBLES

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

Subensambles Automotores del Ecuador S.A. Ecuasambles (la Compañía), fue constituida en la ciudad de Quito el 28 de diciembre de 2007 con el objeto de dedicarse a la producción de subensambles de conjuntos, partes y piezas para vehículos automotores de todo tipo y su domicilio principal es Av. Manuel Córdova Galarza Km. 1 1/2 vía a la mitad del mundo. La Compañía es una subsidiaria de Corporación Maresa Holding S.A., entidad ecuatoriana quien posee el 99.99% de capital

Las operaciones de la Compañía corresponden fundamentalmente a la producción de partes y piezas automotrices (subensambles) los cuales son comercializados en su totalidad a Manufacturas, Armaduras y Repuestos Ecuatorianos S.A. MARESA a los precios y condiciones establecidos con dicha entidad, en consecuencia, sus operaciones dependen fundamentalmente de las transacciones realizadas con la referida compañía relacionada.

En noviembre de 2015, la Compañía comunicó a sus empleados la decisión de suspender temporalmente sus operaciones, debido a que su principal cliente, Manufacturas Armaduras y Repuestos S.A. MARESA concluyó el ensamblaje de su único producto la camioneta Mazda BT-50.

A partir del año 2016, los accionistas de Subensambles Automotores del Ecuador S.A. Ecuasambles, tomaron la decisión de proceder con la disolución y liquidación voluntaria de la Compañía; sin embargo, hasta la presente fecha no se han iniciado los trámites respectivos.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra ningún empleado (0 empleados al año 2017)

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación - Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en liquidación.

3. BANCOS

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Banco del Pichincha | 25,874 | 28,855 |
| Cheques por entregar | (8,996) | <u>(9,349)</u> |
| Total | <u>16,878</u> | <u>19,506</u> |

4. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene valores pendientes de pago con su relacionada Distrivehic Distribuidora de Vehículos S.A.

5. IMPUESTOS

5.1 Conciliación tributaria-contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta | (1,490) | (14,365) |
| Gastos no deducibles | - | <u>12,893</u> |
| Pérdida gravable | (1,490) | <u>(1,472)</u> |
| Base aplicable al 25% | _____ - | _____ - |
| Impuesto a la renta causado | ===== - | ===== - |

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% (22% en 2017) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Sin embargo, la tarifa se puede incrementar al 28% (25% en 2017) sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

En el año 2018 la Compañía incurrió en una pérdida contable de US\$14 mil, la misma que luego de aplicar las partidas conciliatorias generó una pérdida tributaria de US\$1 mil y por lo tanto, no se determinó valor alguno por concepto de impuesto a la renta del ejercicio. Adicionalmente, no existió anticipo de impuesto a la renta para el ejercicio 2019.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2015 al 2019.

6. EXCEDENTE DE ACTIVOS SOBRE PASIVOS

6.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

6.2 Reservas:

6.2.1 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.

6.2.2 Reserva facultativa - La Compañía por decisión de sus accionistas ha constituido de las utilidades retenidas esta reserva que es de libre disposición.

6.3 Utilidades retenidas

| | <u>31/12/19</u> |
|---|-----------------|
| Pérdidas retenidas | 118,975 |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | <u>3,199</u> |
| Total | <u>122,174</u> |

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor sólo podrá ser compensando con el valor de las utilidades acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren.

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Gastos de administración | <u>2,457</u> | <u>1,560</u> |
| Total | <u>2,457</u> | <u>1,560</u> |
| Honorarios profesionales | 300 | 728 |
| Impuestos y contribuciones | 391 | 606 |
| Otros | <u>1766</u> | <u>226</u> |
| Total | <u>2,457</u> | <u>1,560</u> |

8. OTROS GASTOS

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Intereses y multas | 4 | 187 |
| Otras | | <u>78</u> |
| Total | <u>4</u> | <u>265</u> |

9. OPERACIONES DISCONTINUADAS

En noviembre de 2015, la Compañía suspendió sus operaciones debido a que su principal cliente, Manufacturas Armadurías y Repuestos S.A. MARESA concluyó el ensamblaje de su único producto la camioneta Mazda BT-50.

A partir del año 2016, los accionistas de Subensambles Automotores del Ecuador S.A. Ecuensambles, tomaron la decisión de proceder con la disolución y liquidación voluntaria de la Compañía; sin embargo, hasta la presente fecha no se han iniciado los trámites respectivos. Como consecuencia de esta decisión, la Compañía procedió a liquidar al personal que formaba parte de su nómina.

En 2018, el Servicio de Rentas Internas (SRI) efectuó una revisión de la declaración de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio 2013, luego de lo cual determinó que existió un error en el cálculo de la participación a trabajadores en las utilidades de la empresa correspondiente a dicho período. Como resultado de esta determinación, la Compañía reconoció un gasto por US\$12 mil a favor de los trabajadores que prestaron sus servicios durante 2013.

10. 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 (junio 30 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN 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 en junio 30 de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas.

Gabriela Pérez
Contadora General