



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

AUTOMOTORES DEL PACIFICO PACIAUTO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S PARA PYMES
Al 31 de diciembre del 2018

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

CONTENIDO:

Página

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Notas a los estados financieros 3 - 19

Abreviaturas

NIA Normas Internacionales de Auditoría
NIC Norma Internacional de Contabilidad
NIIF Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI Servicio de Rentas Internas
IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV Valor razonable (Fairvalue)
US\$ U.S. dólares

1. CONSTITUCION Y OBJETO

AUTOMOTORES DEL PACIFICO PACIAUTO C.A. es una Compañía Anónima constituida en el Ecuador el 30 de agosto del 2018. Se encuentra ubicada en Avenida Simón Bolívar N6911 y la Bota Esquina.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad venta de vehículos nuevos y usados: vehículos de pasajeros, incluidos vehículos especializados como: ambulancias y minibuses, camiones, remolques y semirremolques, vehículos de acampanada como: caravanas y autocaravanas, vehículos para todo terreno (jceps, etcétera), incluido la venta al por mayor y al menor por comisionistas; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: subasta de automóviles, mantenimiento y reparación de vehículos automotores: reparación mecánica, eléctrica, sistemas de inyección eléctricos carrocerías, partes de vehículos automotores: parabrisas, ventanas, asientos y tapicerías. Incluye el tratamiento anti oxido, pinturas a pistola o brocha a los vehículos y automotores, la instalación de partes, piezas y accesorios que no se realiza como parte del proceso de fabricación (parlantes, radios, alarmas, etcétera) mantenimiento y reparación, instalación, cambio de neumáticos (llantas) y tubos (vulcanizadoras) servicios de lavado, engrasado, pulverizado, encerado, cambios de aceite, etcétera. Venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). Incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES, las cuales requieren que la Gerencia efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

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-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b. Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en

efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c. **Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los saldos cuyos vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d. **Inventarios**

El costo de las partidas de inventarios comprende el valor de adquisición de los vehículos repuestos y accesorios disponibles para la venta.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de inventarios, los intereses por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o mantenimientos de los bienes muebles que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Tales costos se distribuyen utilizando métodos sistemáticos y racionales, que se aplican de manera uniforme a todos los costos que tienen similares características. La distribución se basa en el nivel normal de actividad de venta, comercialización, mantenimiento y reparación de vehículos automotores.

e. **Activos por Impuestos Corrientes**

En esta cuenta se presenta el anticipo de impuesto a la renta, las retenciones en la fuente hechas por clientes, estos valores serán utilizados como crédito tributario al momento del pago del impuesto a la renta, disminuyendo del impuesto causado.

f. **Propiedades, Planta y Equipo**

Medición en el Momento del Reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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: Modelo del Costo

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo 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 período en que se producen. La política es que se consideran activos fijos si cumplen con lo especificado en la normativa y que tendrán una vida útil mayor a un año, por lo que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, se reajustaron mediante revisión. Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Método de Depreciación y Vidas Útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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, Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	20
Vehículos	5
Instalaciones	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3

Retiro o Venta de Propiedades, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

Las cuentas comerciales por pagar y otras 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

h. Anticipo Recibido de Clientes

La compañía recibe anticipos de los clientes que se encuentran interesados en la compra de los vehículos que la compañía mantiene en stock, estos anticipos son liquidados con la emisión de la factura de venta emitida al cliente del respectivo vehículo.

i. Impuestos

Impuesto a la renta

El impuesto 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 utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en el Fuente del Impuesto a la Renta

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que se compensa con el IVA pagado en Compras ya que constituye crédito tributario para la Compañía, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% para las compras que realiza la compañía, mientras que sus ventas están gravadas con tarifa 12%.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

Las retenciones en la fuente es un impuesto que se genera por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, el pago es mensual y los porcentajes de retención son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, si y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Activo Por Impuesto Diferido

A partir del año 2018 provisión cargada al gasto para jubilación patronal y desahucio se debe considerar como un gasto no deducible, concomitantemente se debe registrar el impuesto por activo diferido a la tasa vigente del impuesto a la renta, el mismo que se afectara a resultados en función del retiro de los empleados.

j. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

k. Beneficios a empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos a la misma empresa, así como también tendrán derecho todos los trabajadores independientemente de los años de servicio al beneficio del desahucio. En el Ecuador, estos beneficios post empleo se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Las tasas utilizadas para descontar las obligaciones de beneficios post -- empleo (tanto financiadas como no) se determinarán utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondiente a la emisión de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emitieron una opinión respecto de la tasa de descuento de bonos corporativos en el año 2016 y el Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421 OC el 28 de diciembre del 2017. El oficio indica que, el Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, cuyas características se pueden asociar a un mercado amplio.

A partir del año 2018 con la promulgación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, se establece la deducibilidad del gasto por concepto de jubilación patronal y desahucio únicamente cuando se produzca el pago de dichos beneficios post empleo. Las provisiones que se realicen con afectación a resultados del ejercicio se deben considerar como gastos no deducibles para efectos de la liquidación del Impuesto a la Renta, debiéndose reconocer también el impuesto diferido por las diferencias temporarias que se generen a partir de esta aplicación.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

Si existieren provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio, al momento del pago se afectará primero el pasivo constituido en años anteriores, mientras que las reducciones y liquidaciones anticipadas por salidas de personal que no haya alcanzado a este beneficio serán afectados a otros resultados integrales y deberán ser reconocidos en su proporción como un ingreso gravable o no sujeto al impuesto a la renta dependiendo si el gasto que dio inicio a la provisión de estos beneficios post empleo fueron deducibles o no.

Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

l. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de vehículos, repuestos, accesorios y los mantenimientos realizados en el Taller que funciona en la Matriz realizando la factura correspondiente para cumplir con los fines tributarios.

m. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, 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.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, 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.

Activos Financieros Mantenedos Hasta su Vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por inversiones. Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja en Cuentas de un Activo Financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si el grupo retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

n. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

o. Importancia Relativa

Al determinar la información sobre las diferentes partidas de los estados financieros de acuerdo con la NIC 34, se ha considerado la importancia relativa en relación con los estados financieros.

p. Registros Contables y Unidad Monetaria

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando se producen, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro ó pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

q. Utilidad Neta por Acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica	300	0
Bancos	19,662	0
Total	<u><u>19,962</u></u>	<u><u>0</u></u>

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

El resumen de Activos Financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	131,475	0
Otras Cuentas por cobrar	288	0
Total	<u><u>131,763</u></u>	<u><u>0</u></u>

5. **INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Obras en Proceso</u>		
Vehículos Marca Foton	238,371	0
Pack Accesorios	9,750	0
Traqcklink Control	350	0
Inventario Accesorios	434	0
Inventario Repuestos	2,580	0
	<u>251,484</u>	<u>0</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El resumen de Servicios y otros Pagos Anticipados, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Anticipos Proveedores	23,817	0
Otros anticipos entregados	6,000	0
		0
Total	<u>29,817</u>	<u>0</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

	Diciembre 31,	
	2018	2017
<u>ACTIVO</u>		
Maquinaria y Equipo	6,793	0
Muebles y enseres	7,082	0
Equipo de Computación	9,107	0
Total	<u>22,982</u>	<u>0</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		
Propiedad Planta y Equipo	742	0
Total	<u>742</u>	<u>0</u>
Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>22,240</u></u>	<u><u>0</u></u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
<u>ACTIVO</u>		
Saldo Inicial	0	0
Adiciones	22,982	0
(-) Retiros	0	0
Saldo final	<u>22,982</u>	<u>0</u>
<u>DEPRECIACIÓN</u>		
Saldo Inicial	0	0
Gasto Depreciación	742	0
(-) Retiros	0	0
Saldo Final	<u>742</u>	<u>0</u>

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de Proveedores es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Proveedores Nacionales	458,357	0
Total	458,357	0

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Provisiones Locales	22,500	0
Total	22,500	0

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	900	0
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	733	0
Vacaciones por pagar	1,084	0
IESS por Pagar	4,058	0
Prestamos IESS	2,530	0
SRI por Pagar	5,892	0
Total	15,197	0

11. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otros Pasivos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Corriente		
Anticipo Clientes	483.08	-
	483.08	-

12. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Sr. Cadena Dongilio Edmundo	160	0
Ing. Andrés Álvarez Bravo	489	0
Sr. Dalmau Vorbeck José Antonio	50,000	0
Total	50,649	0

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

13. PROVISION POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La Compañía mantiene dos planes de beneficios definidos que cubren sustancialmente a todos sus empleados, un resumen de estas obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación Patronal	118.00	-
Provisión Desahucio	492.00	-
Total	<u>610.00</u>	<u>-</u>

El movimiento de la Provisión por Jubilación Patronal es la siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2018</u>
	<u>JUBILACION PATRONAL</u>
Saldo Inicial	-
Costo Laboral por servicios actuariales	110.00
Costo Financiero	8.00
Ganancia (pérdida) actuarial (ORI)	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-
Saldo Final	<u>118.00</u>

De acuerdo a lo establecido en la NIC 19, la jubilación patronal es un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se reconocen desde el momento en que este ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha procedido a reconocer la jubilación patronal no registrada en aplicación de la NIC 19. La autoridad tributaria no admite constituir la provisión jubilación patronal de aquellos trabajadores que han permanecido en la compañía por lo menos 10 años, situación que se contrapone con lo expresado en la NIC 19. Actualmente la compañía aplica NIIF para PYMES (pequeñas y medianas empresas).

El movimiento de la Provisión por Desahucio es el siguiente:

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares Americanos)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>DESAHUCIO</u>
Saldo Inicial	-
Costo Laboral por servicios actuariales	457
Costo Financiero	36
Ganancia (pérdida) actuarial (ORI)	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-
Saldo Final	<u>492.00</u>

14. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de US \$ 800.00 constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de US \$ 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, la nómina de Accionistas de la Compañía está integrada por:

ACCIONISTA	% Participación	ACCIONES	USD
Andrés Nicolás Álvarez Bravo	32%	16.000	267,00
Cadena Dongilio Edmundo	16%	8.000	311,00
Dalmau Vorbeck Jose Antonio	10%	5.000	222,00
TOTAL	100%	800	800,00

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

3. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera reconsideraciones de impuestos, costos y los correspondientes intereses y multas serán imputables.

4. LAVADO DE ACTIVOS

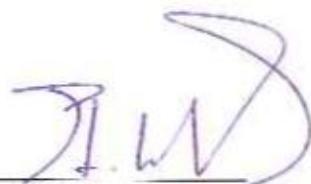
En Octubre 30 del 2013, mediante Registro Oficial No 112 de esa fecha, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC.DSC.G.13.010 sobre las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos para las Compañías". En su artículo 28 menciona: "Para el sector que se dedique a las actividades de comercialización de vehículos, deben registrar todas las operaciones y transacciones que realizan sus clientes", que se reporte ciertas transacciones al organismo de control, que se elabore un Manual de Cumplimiento para Prevención de Lavado de Activos, que se asigne un Oficial de Cumplimiento y que se audite la aplicación de esta norma dentro de otros requerimientos.

La empresa en el año 2018 mantiene su oficial de cumplimiento titular y suplente, y continúa aplicando el Manual de Cumplimiento y revisión de políticas y procedimientos que continuamente se van actualizando.

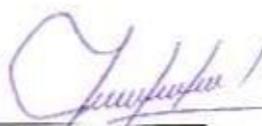
La implementación de los procedimientos de lavado de activos así como el cumplimiento de los procedimientos, según lo establece la normativa, deben ser examinados por los auditores externos independientes quienes emitirán un informe especial cada año a la Superintendencia de Compañías acerca de su cumplimiento o no. Para cumplir con este requisito y de acuerdo a esta normativa los auditores externos emitirán el mismo de forma separada para el año 2018.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión del informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Edmundo Cadena
GERENTE



Sra. Marisol Bano C.
CONTADOR