



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO**

ECONOMICO 2019

 Gonzalo Zaldumbide 3^{ra} y González Suárez

 2888571 - 2872165 - 098/225027

 jccampovertedem@gmail.com

INDICE DE CONTENIDO

PAGINA

| | |
|------------------------------------|------|
| INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE | 1-3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado de Resultados Integral | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7-8 |
| Notas a los Estados Financieros | 9-35 |

ABREVIATURAS UTILIZADAS

| | |
|-------|--|
| US \$ | Dólares de los Estados Unidos de América |
| R.O. | Registro Oficial |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| ORI | Otros Resultados Integrales |
| IRTI | Ley de Régimen Tributario Interno |

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

- La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha registrado un estudio actuarial que le posibilite registrar sus provisiones respectivas de Jubilación Patronal y Desahucio.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

INCERTIDUMBRE DEL NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M. AUDITOR & CONSULTOR

relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría valiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluyo sobre la adecuación de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichos revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.



Gonzalo Zalcumbide 3-94 y Concha en Suárez



2866371 • 2872165 • 0987225127



jcampo@domaigmail.com



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información rescalada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y preceptoría, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado en la informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el país, que establece su presentación hasta el mes de julio del 2020.

Cuenca, marzo 20 del 2020

Atentamente,



C.P.A. Julio Campo Verde Muñoz
Auditor Externo S.L.R.N.A.E. Nro. 511
L.C. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

ALUQUINACTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINIDAD, RIMINIY, S.A. LTDA
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2018
 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U., de M.A.)

| | 2019 | | 2018 | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ACTIVO | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| CORRIENTE | | | | |
| 1. Cuentas por cobrar | 187,379 | 184,362 | 21,828 | 26,079 |
| 2. Cuentas por cobrar | 133,325 | 95,453 | 56,917 | 36,274 |
| 3. Cuentas por cobrar | 1,625 | 1,362 | 59,450 | 91,141 |
| 4. Cuentas por cobrar | 150,721 | 132,596 | 653 | 1,440 |
| 5. Cuentas por cobrar | 15,707 | 52,258 | - | - |
| 6. Cuentas por cobrar | - | 735 | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 579,757 | 566,256 | 2,850 | 218,932 |
| NO CORRIENTE | | | | |
| 7. Propiedad, Fincas, equipo | 1,350,265 | 1,274,713 | 7,095 | 43,324 |
| 8. Otros no corrientes | 583 | 588 | - | - |
| TOTAL NO CORRIENTE | 1,350,848 | 1,275,301 | 7,095 | 43,324 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 2,730,247 | 2,346,817 | 225,210 | 227,257 |
| PASIVO | | | | |
| CORRIENTE | | | | |
| 9. Cuentas por pagar | 5,214 | 4,320 | 5,214 | 4,320 |
| 10. Cuentas por pagar | 35,040 | 17,070 | 35,040 | 17,070 |
| 11. Cuentas por pagar | 33,628 | 33,628 | 33,628 | 33,628 |
| 12. Cuentas por pagar | 1,956,511 | 1,976,511 | 1,956,511 | 1,976,511 |
| 13. Cuentas por pagar | 1,48,634 | 1,48,634 | 1,48,634 | 1,48,634 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 2,149,027 | 2,180,163 | 2,149,027 | 2,180,163 |
| NO CORRIENTE | | | | |
| 14. Cuentas por pagar | 1,911,220 | 1,911,220 | 1,911,220 | 1,911,220 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,911,220 | 1,911,220 | 1,911,220 | 1,911,220 |
| TOTAL PASIVO | 4,060,247 | 4,091,383 | 4,060,247 | 4,091,383 |

Se han adherido para el presente los estados financieros

SETE SEMIN

CONTADORES GENERALES

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD-TRINITY CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 DICIEMBRE 31 DEL 2018 Y 2019
 (Valores expresados en dolares de E.F.U.U. De N.A.)

| | Notas | 2019 | 2018 |
|---|-------|----------------|----------------|
| Ingresos Por Actividades Ordinarias | 16 | 4.377.841 | 3.744.212 |
| Otros | | 3.381 | 1.864 |
| Ingresos Financieros | | 0 | |
| (-) Costo De Ventas | 17 | 3.907.005 | 4.246.000 |
| UTILIDAD BRUTA | | 474.216 | 499.364 |
| (-) Costos Operacionales | 18 | 279.559 | 280.376 |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL | | 194.658 | 218.988 |
| (-) Otros Gastos | | 0 | 0 |
| (-) Gastos Financieros | | 0 | 0 |
| UTILIDAD LIQUIDA | | 194.658 | 218.988 |
| PROVISIONES | 19 | | |
| 15% Participación Empleados | | 29.139 | 32.750 |
| Impuesto Renta Corriente | | 41.265 | 46.938 |
| Impuesto Renta Diferido | | 588 | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 124.094 | 139.228 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO | | 124.094 | 139.228 |
| Utilidad Neta por participación | | 24,82 | 27,85 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

 GERENTE GENERAL

 CONTADOR GENERAL

AUTOMÓVILES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De M.A.)

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| A. ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| (+) CONTADO RECIBIDO - INGRESOS DE OPERACIÓN | | |
| 1.- Cambios procedentes de las ventas de bienes y servicios de clientes | 3,762,770 | 3,611,945 |
| 2.- Ventas por intereses, dividendos, regalías, comisiones y otros ingresos operativos de inversiones | | |
| 3.- Dinero cobrado por el cliente de capital | | |
| 4.1.- E.M. cobros Recibidos | | - |
| 4.2.- Ingresos Recibidos | - | 138 |
| 4.3.- Otros Ingresos Recibidos | 6,181 | 1,727 |
| (-) PAGOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| 1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios | (1,076,154) | (1,411,632) |
| 2.- Pagos por cuenta de impuestos | (152,711) | (161,025) |
| 3.- Pagos por Préstamos y Provisiones, anulaciones y provisiones de garantía de los préstamos | (375) | - |
| 4.- Otros pagos por actividades operativas | | |
| 4.1.- Diferencias Pagadas | (191,326) | 0 |
| 4.2.- Diferencias Recibidas | | |
| 4.3.- Intereses Pagados | | |
| 4.4.- Pagaros Recibidos | | |
| 4.5.- Impuestos a los Ganancias Pagados | (75,477) | (35,887) |
| 4.6.- Otros Pagos Recibidos | - | - |
| B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| (-) Efectos procedentes de la venta de inversiones y otros activos operativos | | |
| (-) Efectos recibidos por adquisición de otros activos operativos | | |
| (-) Efectos recibidos en el comercio de préstamos de largo plazo | | |
| (-) Otros cobros por la venta de otros activos operativos de otros entes | | |
| (-) Otros pagos por compra y adquisición de instrumentos de deuda de otros entes | | |
| (-) Otros cobros por la venta de parte de otros activos operativos | | |
| (-) Otros pagos por adquisición de parte de otros activos operativos | | |
| (-) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | | |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (1,116) | (1,116) |
| (-) Importes procedentes de ventas de otros activos operativos | | |
| (-) Compra de otros instrumentos | | |
| (-) Compra de otros instrumentos de largo plazo | | |
| (-) Compra de otros activos a largo plazo | | |
| (-) Importes procedentes de subvenciones de gobierno | | |
| (-) Adquisición de efectivo en el comercio de préstamos | | |
| (-) Dinero procedente del cumplimiento de contratos de futuros | | |
| (-) Dinero procedente de contratos de futuros, a término, de opciones y otros instrumentos | | |
| (+) Dinero procedente de contratos de futuros, a término, de opciones y otros instrumentos | | |
| (+) Diferencias recibidas | | |
| (+) Intereses recibidos | | |
| (+) Otros cobros recibidos de efectivo | | |
| C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| (-) Apertura de efectivo por aumento de capital | | |
| (-) Financiamiento por emisión de deuda a corto | (5) | (5) |
| (-) Pagos de dividendos a los accionistas de la entidad | | |
| (-) Financiamiento por préstamos a largo plazo | | |
| (-) Pagos por préstamos | | |
| (-) Pagos de préstamos de otros entes financieros | | |
| (-) Importes por deudas subvenciones del gobierno | | |
| (-) Préstamos pagados | | (64,175) |
| (-) Intereses recibidos | | |
| (-) Otros cobros recibidos de efectivo | | |
| VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO | | |
| | (27,761) | (21,216) |
| (+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 711,760 | 475,173 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 683,999 | 453,957 |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD-TRINITY C.A. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores Exprimados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE LOS AJUSTES POR IMPACTO A LA RENTA | 154,678 | 310,305 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| (+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización | 31,533 | 19,169 |
| (+) Ajustes por gastos por deterioro reconocidos en los resultados del periodo | - | 515 |
| (+) Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizable | - | - |
| (-) Pérdida en cambio de moneda extranjera | - | - |
| (+) Ajustes por gastos en provisiones | - | 2,333 |
| (-) Ajuste por participaciónes no controladas | - | - |
| (-) Ajustes por pagos basados en valores | - | - |
| (-) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | - | - |
| (-) Ajustes por gastos por impuestos diferidos | - | 41,969 |
| (-) Ajustes por gastos por participaciónes trabajadoras | - | 43,350 |
| (-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | 558 |
| CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| (-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar a clientes | - | 18,778 |
| (-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | - | 37 |
| (-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | 675 |
| (-) (Incremento) disminución en inventarios | - | 1,695 |
| (-) (Incremento) disminución en otros activos | - | 7,121 |
| (-) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales | - | 16,261 |
| (-) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar | - | 434 |
| (-) (Incremento) disminución en deudas a largo plazo | - | 344 |
| (-) (Incremento) disminución en anticipos de clientes | - | - |
| (-) (Incremento) disminución en otros pasivos | - | 17,096 |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 49,221 | 153,329 |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Con fecha noviembre 17 del año 1992, mediante minuta otorgada ante el Doctor Alfonso Andrade Ormazá, Notario Cuarto del Cantón Cuenca, se constituyó la Compañía denominada Automotores de Comercio Trinidad – Trinity Cia. Ltda. inscrita en el Registro Mercantil el 1 de diciembre del año 1993 bajo el número 289.

Se registra escritura por aumento de capital, ampliación del objeto social y reforma de estatutos con fecha 08 de octubre del 2000 ante notaría Nuvera del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de agosto del 2000.

Se registra escritura por Aumento de Capital y reforma del estatuto social con fecha 03 de abril de 2003 ante notaría pública novena del cantón cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz, inscrito en el Registro mercantil con fecha 29 de agosto del 2003.

Se registra escritura por Reforma del Objeto social y reforma del estatuto con fecha 16 de noviembre del 2005 ante Notario Público del Cantón Cuenca Sr. Alfonso Andrade Ormazá, inscrito en el Registro mercantil con fecha 07 de diciembre del 2005.

El objeto social de la Compañía es la compraventa de automotores, partes, piezas, repuestos y de todos los elementos conexos con las antedichas actividades. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia y representación en el Ecuador de empresas comerciales o industriales nacionales o extranjeras, y en general realizar cualquier acto o contrato siempre que estuviese relacionado en el objeto indicado y estén permitidos por la Ley de Compañías y las demás leyes del país.

2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

| NORMA | VIGENCIA |
|------------------|---|
| NIIF 16 | Arrendamientos, sustituye a la NIC 17, esta norma aplicara que los arrendos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, para el caso de arrendaciones permanece mayormente sin cambios 1/1/2019 |
| Marco conceptual | 1/1/2020 |
| NIIF 17 | 1/1/2021 Contratos de Seguros |

3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

• Activos Financieros

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

La Compañía clasifica sus activos financieros según se midan posteriormente a costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral o a valor razonable. La clasificación es realizada sobre acuerdo al modelo del negocio que se aplica en la gestión de los activos financieros, así como de acuerdo a las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas las cuales se liquidan en 15 días, las cuales se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectiva.

En este periodo la empresa no ha presentado indicios de un deterioro.

Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Aquí se registran:

- Los activos previstos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
- En proceso de producción con vistas a esa venta, o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable cada cierre de ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable tal ajuste se carga a resultados.

Pagos anticipados

Principalmente incluye seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran registrados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedad y Equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipos 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

Valor razonable o revaluación: para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable por el método de revaluación. Las demás partidas de propiedades y equipos, son valoradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y menos cualquier deterioro de valor.

Medición posterior al reconocimiento:

Valor razonable o revaluación como costo atribuido: para el caso de edificios, la entidad ha optado, en la fecha de transición a NIIF, por la medición de dicha partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

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

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil máxima, 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

Retiro o venta de propiedades y equipos: La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidos al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros. Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| ACTIVOS | VIDA UTIL AÑOS | % DEPRECIACION |
|----------------------|-------------------|----------------|
| Edificios | 20 | 5 |
| Maquinaria y Equipos | 10 | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 | 10 |
| Vehículos | 5 | 20 |
| Equipos de oficina | 10 | 10 |
| Equipos de computo | 2 | 33.33 |

Arrendamientos

Para los contratos de arrendamientos en los cuales la Compañía es arrendatario, a excepción de aquellos contratos con plazos menores a doce meses y aquellos de ínfima cuantía, la Compañía en la fecha de inicio reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

Medición Inicial del activo por derecho de uso. Al inicio del reconocimiento o fecha del contrato la Compañía reconocerá un activo por derecho de uso medido al costo, mismo que incluye:

- (a) El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento
- (b) Los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos;
- (c) Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y
- (d) Una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurando el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, a menos que se incurra en esos costos para producir inventarios.

Medición Inicial del pasivo por arrendamiento: Así mismo, al inicio del contrato, la Compañía, como arrendatario reconocerá un Pasivo por Arrendamiento, mismo que equivale al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha. Los pagos por arrendamiento se descontarán usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por préstamos del arrendatario.

Medición posterior del activo por derecho de uso: Acorde al modelo del costo, la Compañía mide posteriormente el activo por derecho de uso a su costo, menos la depreciación acumulada así como neto de los posibles pérdidas acumulados por deterioro de valor. De igual manera el valor es ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Medición posterior del pasivo por arrendamiento: Después de la fecha de comienzo, la Compañía mide el pasivo por arrendamiento:

- a) Incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento;
- (b) Reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados; y
- (c) Midiendo nuevamente el importe en libros para reflejar las nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento.

La Compañía no es arrendadora, por lo que no se identificaron ajustes o reclasificaciones que deban efectuarse sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar:

Las cuentas 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Obligaciones financieras:

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 período 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 a por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuesto a la renta:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente: 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.

Para los años 2019 y 2018 la tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 25%, no obstante, la tarifa impositiva será del 28% sobre la proporción de la base imponible que correspondió a aquellas participaciones en cuya cadena de propiedad existan entidades que sean residentes de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición y cuyo beneficiario efectivo sea un residente fiscal ecuatoriano. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la sociedad será del 28%. Mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicada en el segundo suplemento del Registro Oficial 150 de fecha 29 de diciembre de 2018 se establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

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.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 reestimación 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.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

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.

Según la Resolución NAC-DGECOGCIS-00000012 S.R.O. 153 del 21 de diciembre de 2015, se estableció que se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 01 de enero de 2015; a excepción de los provenientes de las pérdidas y créditos tributarios conforme a la normativa vigente, según corresponda el caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes para su respectiva liquidación.

En la estimación de los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos, el sujeto pasivo utilizará la tarifa de impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

La Administración Tributaria permite el cálculo y registro de impuestos diferidos, tal es el caso de:

- Pérdidas por deterioro parcial de los inventarios - ajustes VNR.
- Pérdidas esperadas por contratos de construcción.
- Depreciación del valor activado por desmantelamiento de planta.
- El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo.
- Las provisiones diferentes a las cuentas incohirables y desmantelamientos.
- Gastos estimados para la venta de activos no corrientes disponibles para la venta.
- Valuación de activos hincíricos, ingresos o costos derivados de la aplicación de la técnica contable.
- Amortización futura de pérdidas tributarias.
- Provisiones por beneficios de jubilación y patronal y desahucio.

Pago mínimo de impuesto a la renta: Hasta el anticipo determinado para el ejercicio fiscal 2019, conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico; cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición

debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo deberá ser contabilizado como gasto impuesto a la Renta.

A partir del anticipo de impuesto a la renta determinado para el ejercicio fiscal 2019, y conforme al literal c) del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 309, del 21 de agosto de 2019, si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepase el impuesto a la renta causado. El Servicio de Rentas Internas dispondrá la devolución de lo indebido o excesivamente pagado ordenando la emisión de la nota de crédito, cheque o acreditación respectiva.

Según la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se comprometa de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Beneficios a Empleados

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

La empresa no registró estudio actuarial para el ejercicio 2019.

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 periodo, 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.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Contribución Única y Temporal

Mediante la promulgación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, se estableció la creación de una "Contribución Única y Temporal" a ser

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

cancelada hasta el mes de marzo de los años 2020, 2021 y 2022. La contribución para cada año será calculada acorde a los Ingresos Gravados del ejercicio fiscal 2018 según las siguientes tarifas:

| Ingresos Gravados | | Tarifa |
|-------------------|---------------|--------|
| Desde | Hasta | % |
| 1,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.10% |
| 5,000,000.01 | 10,000,000.00 | 0.15% |
| 10,000,000.01 | en adelante | 0.20% |

La Contribución total anual, no podrá superar el 25% del impuesto a la renta causado del año 2018.

Sobre la base anteriormente indicada, los estados financieros adjuntos, incluyen el registro de la obligación generada para la contribución a ser cancelada en los años 2020, 2021 y 2022.

Préstamos de accionistas

Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (Interés explícito) o en su defecto con tasa referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (Interés implícito), si el mismo resultare material.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfieren al comprador riesgos y ventajas derivadas de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de Interés efectivo
- Los regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del socio o socia.

Gastos y costos

Los gastos son los decrementos en los beneficios nominales a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

Reconocimiento de resultados

De acuerdo al párrafo 27 la empresa elaborará sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

4.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la Empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

4.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero u contrato suscrito.

La empresa mantiene su elección en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

| ENTIDAD FINANCIERA | 2019 | 2018 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| BANCO INTERNACIONAL S.A. | AAA / AAA | AAA / AAA |
| BANCO DE GUAYABUBE S.A. | AAA / AAA | AAA / AAA |
| BANCO PICHINCHA S.A. | AAA / AAA | AAA / AAA |
| BANCO DE AUSTRALIA S.A. | AA / AA | AA / AA |

Valores tomados de la página de la Superintendencia de Bancos a septiembre del 2019

4.3 Riesgo de liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

4.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de métricas de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

A. ACTIVOS

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2020.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| CUAS | | |
| Caja Chica | 110 | 110 |
| Caja General | 25,708 | 3,616 |
| Sumando: | <u>25,818</u> | <u>3,726</u> |
| RANCOS | | |
| Receivos | 161,860 | 250,304 |
| Sumando: | <u>161,860</u> | <u>250,304</u> |
| Total Efectivo y equivalentes de efectivo | <u>187,678</u> | <u>254,030</u> |

G- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2019, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2019 la suma de US \$ 140,986

El movimiento de la Cartera en el año 2019 es el siguiente:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Saldo Inicial | 105,375 |
| Facturación del año | 4,377,837 |
| Cartera por Recuperar | <u>4,483,712</u> |
| Recaudación del año | <u>4,342,725</u> |
| Saldo Cartera a Dolar 31/19 | <u>140,986</u> |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| | CUENTE | CORRIENTE | 31 A 60 DIAS | A 90 DIAS | TOTAL |
|---|--------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| + | Ortiz Gomeje Luis Aurelio | 4,574 | 8,534 | 1,278 | 14,386 |
| + | Roldan Ortiz Ivan Carlos | 3,924 | - | - | 3,924 |
| + | Transporte Ray Frank Cia. Ltda | - | 3,065 | - | 3,065 |
| + | Comercial Lariza Rolan | 2,988 | - | - | 2,988 |
| + | Tobias Sigienza Carlos Edwin | 2,502 | - | - | 2,502 |
| + | Carla Michel Roldan Ortiz | 2,345 | - | - | 2,345 |
| + | Transporte Ray Frank Cia. Ltda | 1,282 | - | - | 1,282 |
| + | Importadora Lantana S.A | 629 | - | - | 629 |
| + | Goñi Team Cia. Ltda. | 195 | - | - | 195 |
| + | Cuabriben Cia Ltda. | 181 | - | - | 181 |
| + | Cuadroschi Cia Ltda | 177 | - | - | 177 |
| + | Ybancop De Comercio | 168 | - | - | 168 |
| + | Osipar S.A | 162 | - | - | 162 |
| + | Automotores Financ- | 150 | - | - | 150 |
| + | Ortiz Veintimila Frank | 145 | - | - | 145 |
| + | Importadora Helotte Cia Ltda | 116 | - | - | 116 |
| + | Austrucka Cia Ltda | 108 | - | - | 108 |
| + | Goñi Team Cia. Ltda. | - | 69 | - | 69 |
| + | Leandrocas Cia Ltda | 65 | - | - | 65 |
| + | Lentor Plaza S.p. Permercados | 51 | - | - | 51 |
| + | Austrorpa Cia Ltda | 20 | - | - | 20 |
| + | Importadora Saram De Comercio | 19 | - | - | 19 |
| | Tempaque Cia Ltda | 12,897 | - | - | 12,897 |
| | Emov Ep | 6,457 | - | - | 6,457 |
| | Comercioautos S.A | 3,720 | - | - | 3,720 |
| | Urbedes S.A | 3,518 | - | - | 3,518 |
| | Otros monedas | 64,764 | - | - | 64,764 |
| | otras pasividades | 12,674 | - | - | 12,674 |
| | tarjetas de credito | 5,049 | - | - | 5,049 |
| | | - | - | - | - |
| | | 128,031 | 11,607 | 1,348 | 140,986 |

Se registra un total de cartera a relacionados por un valor de US \$ 31,762 (*).

La Empresa mantiene registro por deterioro acumulado, por el valor de US \$ 7,921, valor que representa el 5.67 % sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2019 la empresa no genera nuevos valores por deterioro para el ejercicio 2019.

| | |
|--------------------|--------------|
| Saldo Inicial 2017 | 7,921 |
| Provisionado 2018 | 0 |
| Uso Provisión | 0 |
| Saldo Final 2018 | <u>7,921</u> |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro del grupo Cuentas por Cobrar, también existe una cuenta por cobrar varios por el valor de US \$ 4,513, cuentas por cobrar a empleados por \$ 90 por empleados que se encuentran laborando a diciembre del 2019 en la empresa.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Importadora Lartico S.A. | | 574 |
| Varios | 4,513 | 119 |
| Prestamos a Empleados | 90 | 400 |
| | <u>4,603</u> | <u>1,093</u> |

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Iva pagado en Compras | 40,553 | 35,813 |
| Iva Retenido | 85,906 | 73,120 |
| Retenciones en la Fuente | 12,261 | 10,357 |
| Anticipo Imp Renta | 12,030 | 13,246 |
| | <u>150,750</u> | <u>132,536</u> |

9.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 por valor de US \$ 43,474 y su costo no supera los valores del mercado.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------|---------------|---------------|
| Combustibles | 36,987 | 43,959 |
| Aceites y Filtros | 3,465 | 3,318 |
| Repuestos | 3,021 | 3,021 |
| | <u>43,474</u> | <u>50,298</u> |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|----------|------------|
| Gastos Anticipados | - | 675 |
| Otros | - | 80 |
| | <u>-</u> | <u>755</u> |

11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Propiedad planta y equipo, intangibles

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| | SALDOS DICIEMBRE 31/17 | ADICIONES | SALDOS DICIEMBRE 31/18 | INCREMENTO Y/O DECREMENTO |
|------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|------------------------------|
| a.- A. Costo y Revalorizado | | | | |
| Terrenos | 1,333,571 | | 1,333,571 | 0 |
| Construcciones en Curso | 309,955 | | 309,955 | 0 |
| Muebles y enseres | 7,483 | | 7,483 | 0 |
| Equipo de Oficina | 3,762 | | 3,762 | 0 |
| Instalaciones | 17,509 | | 17,509 | 0 |
| Edificios | 345,880 | | 345,880 | 0 |
| Máquina y equipo | 128,868 | 647 | 129,515 | 647 |
| Equipo de Computación | 25,791 | 1,128 | 26,919 | 1,128 |
| Sumas | 2,377,111 | 1,775 | 2,378,886 | 1,775 |
| b. Depreciación Acumulada | | | | |
| Muebles y enseres | 5,040 | | 5,040 | 0 |
| Equipo de Oficina | 2,821 | | 2,821 | 0 |
| Instalaciones | 11,505 | | 11,505 | 1,107 |
| Edificios | 68,961 | | 72,017 | 3,056 |
| Máquina y equipo | 100,105 | | 101,638 | 1,533 |
| Equipo de Computación | 19,551 | | 22,603 | 3,052 |
| Sumas | 208,983 | | 224,624 | 15,653 |
| | 1,868,128 | | 1,854,262 | |
| c.- B. Costo y Revalorizado | | | | |
| Terrenos | 1,233,571 | | 1,233,571 | 0 |
| Construcciones en Curso | 808,955 | | 808,955 | 0 |
| Muebles y enseres | 7,483 | | 7,483 | 0 |
| Equipo de Oficina | 3,762 | | 3,762 | 0 |
| Instalaciones | 17,509 | 12,000 | 29,509 | 12,000 |
| Edificios | 345,880 | | 345,880 | 0 |
| Máquina y equipo | 129,000 | | 129,000 | 0 |
| Equipo de Computación | 26,719 | 5,172 | 31,891 | 5,172 |
| Sumas | 2,577,969 | 17,172 | 2,595,141 | 17,172 |
| b. Depreciación Acumulada | | | | |
| Muebles y enseres | 5,040 | | 5,040 | 0 |
| Equipo de Oficina | 2,821 | | 2,821 | 0 |
| Instalaciones | 11,505 | | 11,505 | 3,054 |
| Edificios | 72,017 | | 72,017 | 4,057 |
| Máquina y equipo | 106,673 | | 112,067 | 5,394 |
| Equipo de Computación | 22,603 | | 26,373 | 3,770 |
| Sumas | 224,624 | | 230,978 | 6,354 |
| | 1,843,504 | | 1,854,088 | |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

12.- Gastos NO CORRIENTES

- * Activos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre se presenta el valor de US \$ 588 por diferencias temporarias originadas por estimaciones de jubilación actuarial y depreciación en el ejercicio 2019 no se ha realizado un nuevo estudio actuarial.

B. PASIVOS

13. PASIVO CORRIENTE

Este rubro está constituido así:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Proveedores | 71,868 | 58,539 |
| Obligaciones Tributarias | 86,917 | 96,784 |
| Beneficios Corrientes Empleados | 58,450 | 60,120 |
| Otras Cuentas por Pagar | 695 | 1,490 |
| | <u>218,930</u> | <u>216,933</u> |

13 a.- Proveedores, valores que adeuda la empresa por compromisos adquiridos en la compra de mercancías y combustible, etc.

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Colico | 2,528 | 2,528 |
| Petroleum y Servicios PyS CA | 68,311 | 55,012 |
| Importadora Rolando Cia. Ltda. | 258 | |
| Urgiles Marcelo | 772 | |
| | <u>71,868</u> | <u>58,539</u> |

13 b.- Obligaciones Tributarias:

Se desglosa de la siguiente manera:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Impuesto Renta Retenido Fuente | 419 | 11,448 |
| Iva Retenido en la Fuente | 750 | 300 |
| Iva | 44,884 | 38,079 |
| Impuesto Renta por Pagar | 41,865 | 46,998 |
| | <u>88,917</u> | <u>96,784</u> |

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

13 c.- Beneficios corrientes a empleados

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 1,270 | 650 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2,150 | 1,691 |
| Sueldos por Pagar | 5,543 | 5,481 |
| Participación Utilidades Empleados | 29,199 | 32,760 |
| Liquidaciones Pendientes | 613 | 613 |
| Retenciones Empleados | 18,267 | 16,229 |
| Fondos Reserva | 140 | 185 |
| less por Pagar | 2,258 | 2,305 |
| | <u>59,450</u> | <u>60,120</u> |

13 d.- Otras cuentas por pagar

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------------|--------------|
| Depósitos no Identificados | 410 | 450 |
| Otros | 284 | 1,040 |
| | <u>695</u> | <u>1,490</u> |

14.- PASIVO NO CORRIENTE

La Empresa tiene una provisión la para jubilación patronal y desahucio, la compañía cuenta con el estudio actuarial para este ejercicio económico.

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | Jub. Patronal | Desahucio | Jub. Patronal | Desahucio |
| Saldo Inicial | 5,625 | 4708.84 | 2,360 | 874.21 |
| Pagos | 1,230.91 | 1,416.58 | - | - |
| Provisiones | | | 3,759 | 3,835 |
| | <u>4,394</u> | <u>3,292</u> | <u>5,625</u> | <u>4,709</u> |

C.- PATRIMONIO

15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 está constituido por 5,000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 5,000.00.

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

| SOCIOS | CAPITAL | NRD. PARTICIPACIONES | % |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------|
| Ortiz Cornejo Luis Aurelio | 2,500.00 | 2,500.00 | 50% |
| Roldan Siguenza Carlos Efraim | 2,500.00 | 2,500.00 | 50% |
| | <u>5,000.00</u> | <u>5,000.00</u> | <u>100%</u> |

- Reserva Legal, De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Socios.
- Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital estos valores no se han capitalizado al cierre del ejercicio 2019.
- Otros resultados integrales los cuales incluyen valores por revaluación de propiedades, planta y equipo, además de valores por pérdidas o ganancias por ajustes de las provisiones actuariales.
- Resultados Acumulados, hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Adopción NIIF | 1,388,085 | 1,388,085 |
| Ganancias y Pérdidas Actuariales | -4,741 | -4,741 |
| Resultados Acumulados | 577,964 | 577,964 |
| Capital Adicional | 5,203 | 5,203 |
| | <u>1,966,511</u> | <u>1,966,511</u> |

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15. VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| RUBROS | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| | VENTA BRUTA DEVOL. Y DESCU. | VENTA NETA | VENTA BRUTA DEVOL. Y DESCU. | VENTA NETA |
| Ventas de Combustible | 4,266,560 | 2,088 | 4,264,273 | 3,730,480 |
| Ventas Accesorios y Hilos | 7,285 | 917 | 6,368 | 1,775 |
| Otros | 7,200 | 7,700 | 9,055 | 9,055 |
| Total Ventas | 4,300,845 | 3,004 | 4,377,841 | 4,749,015 |

17.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019 es el siguiente:

| RUBROS | 2019 | 2018 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Inventario Inicial | 47,777 | 37,581 |
| Compras | 3,903,181 | 3,252,301 |
| Inventario Final | 40,457 | 47,777 |
| Costo de Ventas | 3,907,000 | 3,246,706 |

18.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2019 son los siguientes:

| RUBROS | 2019 | 2018 |
|------------------------------|---------|---------|
| Sueldos y Benef.Sociales | 123,504 | 120,495 |
| Servicios Básicos | 11,593 | 12,758 |
| Impuestos y Contribuciones | 21,816 | 77,197 |
| Depreciaciones | 16,333 | 15,653 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 1,659 | 1,740 |
| Varios Gastos | 104,654 | 102,037 |
| | 279,559 | 280,376 |

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código de Trabajo la empresa procede a el cálculo del 1% para participación a trabajadores, así como el impuesto a la renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno, se procede a demostrar a continuación:

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| <u>RUBROS</u> | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| Utilidad Contable | A | 194,058 | 218,307 |
| (-) 15% Part. Empleados | B | 29,109 | 32,760 |
| (+) Gastos No Deducibles | | 0 | 2,353 |
| Utilidad Gravable | | <u>165,450</u> | <u>187,901</u> |
| 25% Imp. Causado | C | 41,365 | 46,998 |
| Imp. Renta diferido | | 0 | 588 |
| Utilidad Ejercicio | | <u>124,094</u> | <u>139,778</u> |

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que lo genera.

El impuesto a la Renta por pagar del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

| <u>RUBROS</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Impuesto Causado | 41,365 | 46,998 |
| Anticipo Determinado | 0 | 23,221 |
| Anticipo Pagado | 12,030 | 13,240 |
| Retenciones en la Fuente | 17,261 | 10,357 |
| Impuesto a pagar | <u>17,073</u> | <u>23,395</u> |

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participan, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

20.1 Saldos Cuentas por Cobrar

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|---------------|
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 31.762 |
| Roldon Siguenza Carlos Efrain | 2.501 |
| Ortiz Cordero Luis Aurelio | 14.454 |
| Roldan Ortiz Juan Carlos | 3.029 |
| Comercial Carlos Roldan | 2.981 |
| Karla Mishel Roldan Ortiz | 1.345 |
| Transporte Rayfrank Cia.Ltda. | 4.286 |
| Importadora Fortizzo S.A | 629 |
| Automotores Elcamer | 150 |
| Fuuseichi Cia Ltda | 177 |
| Importadora Rolortiz Cia. Ltda. | 116 |
| Equilibien Cia. Ltda. | 184 |
| Yhampal De Comercio Cia Ltda | 166 |
| Gorilla Team Cia. Ltda. | 264 |
| Austrotracks Cia Ltda | 106 |
| Ortiz Vintimilla Frank | 145 |
| Center Plaza Supermercados | 54 |
| Oviplex S.A. | 162 |
| Importadora Sayam De Comercio | 19 |
| Gestrent S.A | |
| Ecuamotors Cia Ltda | 65 |
| Austroparts Cia Ltda | 20 |

20.2 Saldo Cuentas por Pagar

| | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 258 |
| Importadora Rolortiz Cia. Ltda. | 258 |

20.1 Transacciones que representaron ingresos (ventas)

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

| | <u>2019</u> |
|---------------------------------|----------------|
| Austroparts Cia Ltda | |
| Austrotrucks Cia Ltda | 1,473 |
| Comercial Carlos Roldan | 32,704 |
| Escalabrion Cia. Ltda. | 1,888 |
| Escalabrion Cia Ltda | 2,577 |
| Importadora Rolortir Cia. Ltda. | 1,537 |
| Ortiz Cornejo Luis Aurelio | 48,102 |
| Roldan Siguenza Carlos Efraim | 96,348 |
| Transporte Rayfrank Cia Ltda. | 39,078 |
| Ecuadmotors | 1,005 |
| Roldan Ortiz Juan Carlos | 28,779 |
| Karla Mishel Roldan Ortiz | 14,925 |
| Ortiz Veintimilla Frank | 1,174 |
| Importadora Lartirco | 13,033 |
| Importadora Sayam De Comercio | 625 |
| Austroparts Cia Ltda | 17 |
| Oviplax S.A. | 3,381 |
| Center Plaza Supermercados | 701 |
| Automotores El Camer | 3,819 |
| Gonlla Team Cia Ltda | 1,300 |
| Yhampal De Comercio | 1,844 |
| | <u>293,924</u> |

- Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a los que se cumplen con terceros.

20.4 Transacciones que representan costos o gastos

| | <u>2019</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Roldan Siguenza Carlos Efraim | 12,000 |
| El Camer S.A. | |
| Importadora Rolortir Cia. Ltda. | 232 |
| Importadora Lartirco | 2,762 |
| Importadora Sayam De Comercio | 415 |
| Center Plaza Supermercados | 1,583 |
| Automotores El Camer | 1,570 |
| Yhampal De Comercio | 1,844 |
| Veintimilla Rosa Cecilia | 12,000 |
| | <u>32,406</u> |

21.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quinientos millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 500,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe Integral de precios de transferencia.

22. REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre octubre del 2019 y el 10 de marzo del 2020 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.