

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

AUTOCAREST CIA. LTDA. la Compañía, fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Noveno del Cantón Cuenca el 19 de febrero del 2003, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de veinte y cinco años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la importación, instalación, explotación, venta y comercialización de repuestos, accesorios, maquinaria, bienes y elementos mecánicos.

El 20 de abril del 2004, mediante escritura pública efectuada en la Notaria Novena del Cantón Cuenca, se procedió al aumento de capital en la suma de quince mil seiscientos dólares, utilizando para ello, la cuenta aportes para futuras capitalizaciones, por tanto su capital paso de cuatrocientos dólares a dieciséis mil dólares.

Durante el ejercicio 2016 la compañía no ha realizado ninguna reforma a sus estatutos sociales.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

■ **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF'S.

■ **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

■ **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

■ **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente General, quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa.

■ **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de repuestos automotrices, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

■ **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de la fecha

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

de cancelación y que son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2016) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y se encuentran totalmente depreciados al 31 de diciembre del año 2016. Estos bienes fueron depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| <b><u>Activos</u></b>  | <b><u>Tasas</u></b> |
|------------------------|---------------------|
| Equipo de Oficina      | 10%                 |
| Muebles y Enseres      | 10%                 |
| Equipos de Computación | 33%                 |

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

**3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por las siguientes cuentas:

|              |               |
|--------------|---------------|
| Caja         | 50.00         |
| Bancos       | 379.76        |
| <b>Total</b> | <b>429.76</b> |

**4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Cientes                           | 16.985.68        |
| Provisión para cuenta incobrables | 0.00             |
| <b>Total</b>                      | <b>16.985.68</b> |

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- Las facturas pendientes de cobro están a nombre de Servicio Automotriz Salazar, cuya empresa es de propiedad de uno de los socios.
- En este ejercicio no se realizó provisión para cuentas incobrables, por tratarse de clientes relacionados.

**5.- ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| Cerdex Cía. Ltda. | 4.713.11        |
| <b>Total</b>      | <b>4.713.11</b> |

- Valor anticipado para la compra de repuestos automotrices, monto que exige este proveedor para tener la distribución exclusiva de marcas.

**6.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del año 2016, está constituido por lo siguiente:

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Inventario de Producto terminado | 2.073.76        |
| <b>Total</b>                     | <b>2.073.76</b> |

- El inventario está constituido por repuestos, accesorios, bienes y elementos mecánicos. Está valorado al costo promedio de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

**7.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Retenciones en la fuente de clientes durante el año 2016 | 387.02        |
| <b>TOTAL:</b>                                            | <b>387.02</b> |

- Son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto a la renta causado por el ejercicio 2016.

**8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Se trata de mobiliario y equipo computación que siguen siendo utilizados por la compañía, están totalmente depreciados al 31 de diciembre del 2016. Se encuentran a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación.

Durante el año 2016 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

|                        | Saldo al<br>31-dic-15 | Adiciones   | Saldo al<br>31-dic-16 |
|------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| Mobiliario             | 466.00                | 0.00        | 466.00                |
| Equipo de Computación  | 2.336.00              | 0.00        | 2.336.00              |
|                        | 2.802.00              | 0.00        | 2.802.00              |
| Depreciación Acumulada | 2.802.00              | 0.00        | 2.802.00              |
| <b>Neto</b>            | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>           |

**9.- PROVEEDORES.-**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformada por los siguientes proveedores:

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Carlos Salazar Sánchez | 545.18        |
| Flota Imbabura         | 34.18         |
| Vaz Seguros S.A.       | 23.23         |
| Grafisum Cía. Ltda.    | 21.39         |
| Servientrega           | 3.78          |
| <b>TOTAL:</b>          | <b>627.76</b> |

**9.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformada por las siguientes cuentas:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 1.- Obligaciones Fiscales      | 416.49        |
| 2.- Obligaciones Patronales    | 98.94         |
| 3.- Obligaciones con Empleados | 385.00        |
| <b>TOTAL:</b>                  | <b>900.43</b> |

■ **1.- Obligaciones Fiscales:** Dentro de este monto se incluye el impuesto a la renta por el ejercicio 2016; por el valor de \$ 389.96, porque a pesar de tener pérdida la compañía, el anticipo mínimo se convierte en impuesto a la renta corriente. Y, la diferencia son retenciones en la fuente a clientes e impuesto al valor agregado.

■ **2.- Obligaciones Patronales:** Está constituido por planillas de aportes y de fondos de reserva del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el mes de diciembre del 2016.

■ **3.- Obligaciones con Empleados:** Son provisiones para beneficios sociales para empleados como son: décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

**10.- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.-**

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

|                                              | <b>Jubilación<br/>Patronal</b> | <b>Bonificación<br/>Desahucio</b> |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Saldo enero 1, 2015</b>                   | 4.389.38                       | 652.72                            |
| Provisiones año 2016                         | 226.45                         | -359.89                           |
| <b>Saldo al 31 de<br/>diciembre del 2016</b> | <b>4.615.83</b>                | <b>292.83</b>                     |

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

**11.- CAPITAL SOCIAL Y APORTES DE SOCIOS**

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 16.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

| <b>SOCIOS</b>                  | <b>CAPITAL</b>   | <b>%</b>    |
|--------------------------------|------------------|-------------|
| Carlos Alberto Salazar Sánchez | 8.000.00         | 50%         |
| Esteban Mauricio Pacheco León  | 8.000.00         | 50%         |
| <b>TOTAL:</b>                  | <b>16.000.00</b> | <b>100%</b> |

En tanto que los Aportes de Socios, son valores entregados por los mismos para

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

futuros aumento de capital y sus valores son los siguientes:

| <b>SOCIOS</b>                  | <b>APORTES</b>   | <b>%</b>    |
|--------------------------------|------------------|-------------|
| Carlos Alberto Salazar Sánchez | 12.000.00        | 50%         |
| Esteban Mauricio Pacheco León  | 12.000.00        | 50%         |
| <b>TOTAL:</b>                  | <b>24.000.00</b> | <b>100%</b> |

**12.- RESERVA LEGAL**

Al 31 de diciembre del año 2016, su acumulación es como sigue:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Reserva por el año 2003 | 35.41         |
| Reserva por el año 2005 | 14.52         |
| Reserva por el año 2006 | 308.16        |
| Reserva por el año 2007 | 221.35        |
| Reserva por el año 2011 | 213.43        |
| <b>TOTAL:</b>           | <b>792.87</b> |

**13.- RESULTADOS ACUMULADOS.-**

A diciembre 31 de 2016, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>UTILIDADES ACUMULADAS:</b>      |                   |
| Utilidad por el año 2003           | 672.75            |
| Utilidad por el año 2005           | 165.19            |
| Utilidad por el año 2006           | 3.440.00          |
| Utilidad por el año 2007           | 2.412.66          |
| Utilidad por el año 2011           | 4.050.45          |
| <b>SUBTOTAL:</b>                   | <b>10.741.05</b>  |
| <b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>         |                   |
| Pérdida por el año 2004            | -5.042.95         |
| Pérdida por el año 2008            | -3.840.74         |
| Pérdida por el año 2009            | -334.85           |
| Pérdida por el año 2010            | -1.449.51         |
| Pérdida por el año 2012            | -6.801.02         |
| Pérdida por el año 2013            | -7.276.15         |
| Pérdida por el año 2014            | -4.734.46         |
| Pérdida por el año 2015            | -1.385.89         |
| <b>SUBTOTAL:</b>                   | <b>30.865.57</b>  |
| Resultado por aplicación de NIIF'S | -21.40            |
| <b>Saldo diciembre 31, 2016</b>    | <b>-20.145.92</b> |

**14.- VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Ventas a clientes relacionados  | 38.701.08        |
| Ventas a otros clientes         | 0.00             |
| <b>Saldo diciembre 31, 2016</b> | <b>38.701.08</b> |

Las ventas son realizadas a través de Servicio Automotriz Salazar, cuyo taller es de propiedad del señor Carlos Salazar Sánchez, socio de la compañía.

**AUTOCAREST CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**15.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Sueldos y Salarios                                | 4.608.00         |
| Beneficios Sociales                               | 1.453.20         |
| Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva | 943.92           |
| Mantenimiento y Reparaciones                      | 220.00           |
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio         | 226.45           |
| Impuestos y Contribuciones                        | 410.19           |
| Seguros                                           | 248.92           |
| Servicios Públicos                                | 320.91           |
| Comisiones bancarias                              | 71.13            |
| Otros Gastos                                      | 1.179.06         |
| Gasto Impuesto a la renta                         | 389.96           |
| <b>TOTAL:</b>                                     | <b>10.070.84</b> |

**16.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Pérdida del Ejercicio antes de impuestos:</b>                             | <b>911.72</b> |
| (-) 15% Participación de Empleados                                           | 0.00          |
| (-) Impuesto a la renta                                                      | 389.96        |
| (=) Pérdida neta después de participación de empleados e Impuesto a la renta | 1.301.68      |
| (+) Gastos no deducibles                                                     | 358.67        |
| (-) Amortización pérdidas tributarias                                        | 0.00          |
| (=) Pérdida tributaria sujeta a amortización                                 | 553.05        |

El anticipo mínimo determinado en la declaración del impuesto a la renta por el año 2015, se constituye en impuesto a la renta por el año 2016; por tanto, la pérdida de \$ 911.72 pasa a \$ 1.301.68 por reconocimiento del impuesto a la renta en el estado de resultados.

**17.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Durante los últimos años, y hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencias fiscales que requieran ser provisionada.



Esteban Pacheco León

**GERENTE**



Ing. Hugo Vintimilla Cherras

**CONTADOR**