

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
MONEDA EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	Nota-3	763.17
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	Nota-4	22,617.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota-5	3,760.84
INVENTARIOS	Nota-6	1,858.47
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota-7	587.33

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 29,587.29

ACTIVO NO CORRIENTE

MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTACION	Nota-2-8	2,802.00
DEPRECIACION ACUMULADA	Nota-2-8	-2,802.00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 0.00

TOTAL DEL ACTIVO 29,587.29

PASIVO

PASIVOS CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Nota-9	1,156.27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota-10	207.99
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota-10	1,000.57
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota-10	1,072.38

TOTAL PASIVO CORRIENTE 3,437.21

PASIVOS NO CORRIENTE

BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota-11	5,177.17
------------------------	---------	----------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 5,177.17

TOTAL DEL PASIVO 8,614.38

PATRIMONIO

CAPITAL	Nota-12	16,000.00
APORTES DE SOCIOS	Nota-12	24,000.00
RESERVAS	Nota-13	792.87
RESULTADOS ACUMULADOS		

UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota-14	10,741.05
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota-14	-32,167.25
RESULTADO POR ADOPCION DE NIFS	Nota-14	-21.40
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,627.64

TOTAL DEL PATRIMONIO 20,972.91

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO 29,587.29


ESTEBAN PACHECO LEÓN
GERENTE GENERAL


ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
CONTADOR

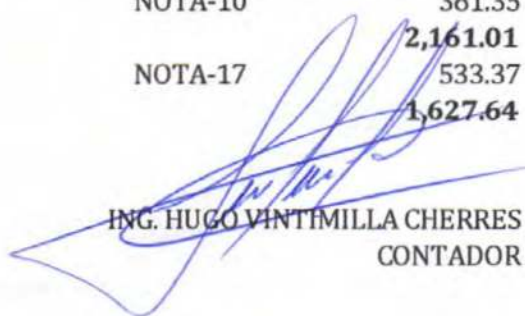
AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		NOTAS	
INGRESOS POR VENTAS		NOTA-15	59,056.30
COSTO DE VENTAS			48,386.88
UTILIDAD BRUTA			10,669.42
GASTOS DE ADMINISTRACION		NOTA-16	8,471.21
GASTOS DE VENTAS		NOTA-16	37.00
UTILIDAD OPERACIONAL		NOTA-15	2,161.21
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			477.01
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES		NOTA-16	95.86
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES			2,542.36
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		NOTA-10	381.35
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			2,161.01
IMPUESTO A LA RENTA		NOTA-17	533.37
UTILIDAD NETA			1,627.64



ESTEBAN PACHECO LEON
GERENTE GENERAL



ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
CONTADOR

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 objeto social 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 2017 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 de la empresa, corresponden al 31 de diciembre del año 2017

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2017, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principio contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

■ **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 la 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.-**

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 2017) 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 2017. 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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
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**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por las siguientes cuentas:

Caja	189.81
Bancos	573.36
Total	763.17

4.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios. Las ventas se realizan en su mayoría a crédito de 180 días. Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cientes relacionados	22.257.48
Cientes no relacionados	360.00
Provisión para cuenta incobrables	0.00
Total	22.617.48

Las facturas pendientes de cobro a clientes relacionados están a nombre de Carlos Alberto Salazar Sánchez, 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 Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Cerdex Cía. Ltda. (1)	2.368.84
Carlos Salazar Sánchez (2)	1.392.00
Total	3.760.84

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

(2) Préstamo concedido para la compra de celular, valor a ser descontado desde enero del 2018.

6.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario promedio ponderado, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verifica las existencias a través de inventarios físico de sus principales productos todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral de todos los bienes que posee.

El inventario está constituido por repuestos, accesorios, bienes y elementos mecánicos y no está garantizando ninguna obligación.

Al 31 de diciembre del año 2017, está constituido por lo siguiente:

Repuestos	1.858.47
Total	1.858.47

7.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

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 2017.

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Retenciones en la fuente de clientes durante el año 2017	587.33
TOTAL:	587.33

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 2017. Se encuentran a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación.

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Durante el año 2017 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-16	Adiciones	Saldo al 31-dic-17
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
Neto	0.00	0.00	0.00

9.- PROVEEDORES.-

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios, estas son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2017 está conformada por los siguientes proveedores:

Carlos Salazar Sánchez (1)	545.18
Servientrega	15.31
Vaz Seguros S.A.	29.02
Ejecutivo San Luis	4.45
Beretta Córdova BC partes	562.31
TOTAL:	1.156.27

(1) Proveedores Relacionados	545.18
Proveedores no Relacionados	611.09
TOTAL:	1.156.27

10.- OTRAS OBLIGACIONES Y GASTOS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2017 está conformada por las siguientes cuentas:

1.- Obligaciones Fiscales		1.000.57
I.V.A. cobrado a clientes	318.51	
Retenciones en la fuente I.R.	105.87	
Retenciones del I.V.A.	42.82	
Impuesto a la Renta	533.37	
2.- Obligaciones Patronales		378.00
3.- Obligaciones con Empleados		694.38
15% participación de trabajadores	381.35	
Otros Beneficios sociales	313.03	
4.- Gastos por Pagar		207.99
TOTAL:		2.280.94

- **1.- Obligaciones Fiscales:** Son impuestos recaudados a través de la facturas de ventas -IVA cobrado a clientes- y retenciones efectuadas a los proveedores, por el mes de diciembre del año 2017, que fueron cancelados en enero del 2018. Dentro de este monto se incluye el impuesto a la renta por el ejercicio 2017; por el valor de \$ 533.37.

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 para sociedades.

- **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 2017.
- **3.- Obligaciones con Empleados:** Son provisiones para beneficios sociales para empleados como son: décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y 15% para trabajadores.

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

- **4.- Gastos por Pagar:** Son servicios recibidos por la compañía durante el año 2017 pero facturados por los proveedores durante el año 2018, como son teléfono y honorarios.

11.- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.-

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual. Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio
Saldo enero 1, 2016	4.615.83	292.83
Provisiones año 2017	223.51	45.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	4.839.34	337.83

12.- CAPITAL SOCIAL Y APORTES DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social de la compañía está constituido por 16.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Carlos Alberto Salazar Sánchez	8.000.00	50%
Esteban Mauricio Pacheco León	8.000.00	50%
TOTAL:	16.000.00	100%

El capital social, durante el año 2017, no ha sufrido aumento ni disminución.

En tanto que los Aportes de Socios, son valores entregados por los mismos para futuros aumento de capital y sus valores son los siguientes:

SOCIOS	APORTES	%
Carlos Alberto Salazar Sánchez	12.000.00	50%
Esteban Mauricio Pacheco León	12.000.00	50%
TOTAL:	24.000.00	100%

13.- RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del año 2017, 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
TOTAL:	792.87

14.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2017, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

UTILIDADES ACUMULADAS:	
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

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Utilidad por el año 2011	4.050.45
SUBTOTAL:	10.741.05
PERDIDAS ACUMULADAS	
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
Pérdida por el año 2016	1.301.68
SUBTOTAL:	32.167.25
Resultado por aplicación de NIIF'S	-21.40
Saldo diciembre 31, 2017	-21.447.60

15.- VENTAS

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

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

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Ventas a clientes relacionados	58.696.30
Ventas a otros clientes	360.00
Saldo diciembre 31, 2017	59.056.30

16.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	4.704.00
Beneficios Sociales	1.171.30
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	963.36
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	268.51
Mantenimiento y Reparaciones	100.00
Servicios Públicos	296.17
Seguros	278.14
Impuestos y Contribuciones	366.85
Comisiones bancarias	57.83
Otros Gastos	397.91
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	8.604.07
Gasto 15% participación de trabajadores	381.35
Gasto Impuesto a la renta	533.37
TOTAL:	9.518.79

17.- IMPUESTO A LA RENTA.-

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 para sociedades.

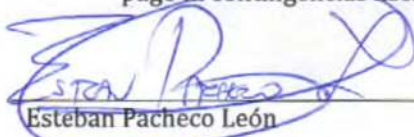
AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

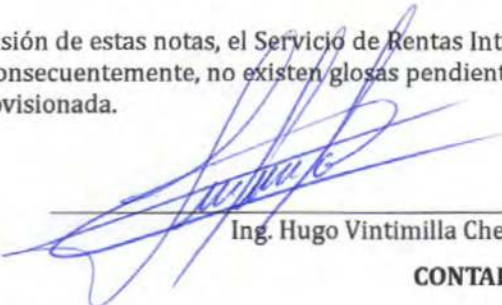
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos:	2.542.36
(-) 15% Participación de Empleados	381.35
(+) Gastos no deducibles	263.39
(=) Utilidad Gravable	2.424.40
22% Impuesto a la Renta Causado	533.37

18.- 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 Cherres
CONTADOR