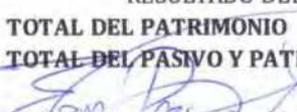
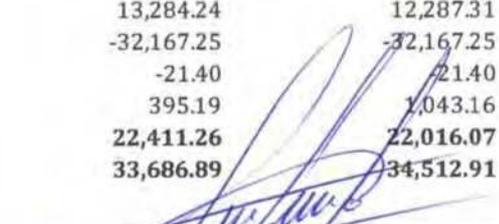


AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
MONEDA EN DOLARES AMERICANOS

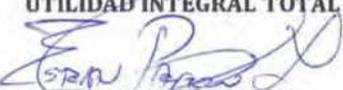
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE		NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	3		60.50	547.97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	4		22,326.73	24,253.46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5		4,317.99	3,453.32
INVENTARIOS	6		2,390.90	5,127.91
SEGUROS Y PAGOS ANTICIPADOS	7		1.93	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8		832.44	1,011.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			29,930.49	34,394.38
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9		6,819.86	2,802.00
DEPRECIACION ACUMULADA	9		-3,270.75	-2,802.00
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10		207.29	118.53
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			3,756.40	118.53
TOTAL DEL ACTIVO			33,686.89	34,512.91
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	11		3,840.09	5,494.11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12		555.73	281.97
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13		67.18	381.24
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14		693.22	623.58
TOTAL PASIVO CORRIENTE			5,156.22	6,780.90
PASIVOS NO CORRIENTE				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14		6,119.41	5,715.94
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			6,119.41	5,715.94
TOTAL DEL PASIVO			11,275.63	12,496.84
PATRIMONIO				
CAPITAL	15		16,000.00	16,000.00
APORTES DE SOCIOS	15		24,000.00	24,000.00
RESERVAS	16		920.48	874.25
RESULTADOS ACUMULADOS	17			
UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			13,284.24	12,287.31
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			-32,167.25	-32,167.25
RESULTADO POR ADOPCION DE NIFS			-21.40	21.40
RESULTADO DEL EJERCICIO			395.19	1,043.16
TOTAL DEL PATRIMONIO			22,411.26	22,016.07
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			33,686.89	34,512.91


ESTEBAN PACHECO LEON
 GERENTE GENERAL


ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
 CONTADOR

AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
MONEDA EN DOLARES AMERICANOS

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
INGRESOS POR VENTAS	18	54,329.12	57,213.72
COSTO DE VENTAS	19	44,383.17	47,067.49
UTILIDAD BRUTA		9,945.95	10,146.23
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	9,562.91	8,353.58
GASTOS DE VENTAS	20	4.50	54.10
UTILIDAD OPERACIONAL		378.54	1,738.55
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		22.01	0.61
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES		40.04	247.70
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		360.51	1,491.46
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	21	54.08	223.72
IMPUESTO A LA RENTA	22	0.00	343.11
UTILIDAD DEL EJERCICIO		306.43	924.63
MAS: INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	88.76	118.53
UTILIDAD INTEGRAL TOTAL		395.19	1,043.16

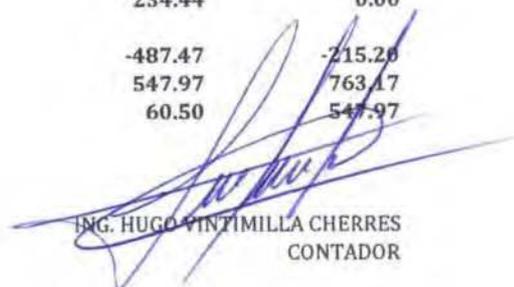

ESTEBAN PACHECO LEON
 GERENTE GENERAL


ING. HUGO VINPIMILLA CHERRES
 CONTADOR

AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	395.19	1,043.16
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIRIERON DE EFECTIVO		
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	468.75	0.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS: JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	403.47	538.77
GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA	0.00	343.11
GASTO 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	54.08	223.72
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-88.76	-118.53
OTROS INGRESOS	-22.01	0.00
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
REVERSION JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	0.00	0.00
REVERSION PROVISION PARA VACACIONES Y OTROS BENEFICIOS	0.00	0.00
LIQUIDACIÓN DE PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
REVERSION PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	1,926.73	-1,635.98
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-864.67	-1,398.10
(AUMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	1,705.62
(AUMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	2,759.02	-3,269.44
(AUMENTO) DISMINUCION EN IMPUESTOS ANTICIPADOS	-163.83	-957.76
(AUMENTO) DISMINUCION EN PAGOS ANTICIPADOS	-1.93	0.00
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-1,654.02	4,129.85
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	83.93	-819.62
(AUMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00
PAGO DE JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	0.00	0.00
(AUMENTO) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	0.00	0.00
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	3,295.95	-215.20
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBROS A CLIENTES	56,255.85	55,577.74
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS	-44,668.94	-45,966.24
PAGO A EMPLEADOS	-7,291.51	-7,042.38
INTERESES RECIBIDOS	0.00	0.00
PAGO DE IMPUESTOS	0.00	0.00
OTRAS INGRESOS Y SALIDAS DE EFECTIVO	-999.45	-2,784.32
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,295.95	-215.20
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-4,017.86	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-4,017.86	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FINANCIACION POR PRESTAMOS	234.44	0.00
PAGO A SOCIOS / ACCIONISTAS	0.00	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	234.44	0.00
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	-487.47	-215.20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	547.97	763.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	60.50	547.97


ESTEBAN PACHECO LEON
GERENTE GENERAL


ING. HUGO VINTIMILLA CHERES
CONTADOR

AUTOCAREST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO: 31-DIC-2017	16,000.00	24,000.00	792.87	-21.40	-21,426.20	1,627.64	20,972.91 \$
Dividendos							0.00 \$
Transferencia a Reserva Legal			81.38		-81.38		0.00 \$
Transferencia de Resultados					1,627.64	-1,627.64	0.00 \$
Resultado Integral total del Ejercicio						1,043.16	1,043.16 \$
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO: 31-DIC-2018	16,000.00	24,000.00	874.25	-21.40	-19,879.94	1,043.16	22,016.07 \$
SALDO AL INICIO DEL PERÍODO: 31-DIC-2018	16,000.00	24,000.00	874.25	-21.40	-19,879.94	1,043.16	22,016.07 \$
Dividendos							0.00 \$
Transferencia a Reserva Legal			46.23		-46.23		0.00 \$
Transferencia de Resultados					1,043.16	-1,043.16	0.00 \$
Resultado Integral total del Ejercicio						395.19	395.19 \$
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO: 31-DIC-2019	16,000.00	24,000.00	920.48	-21.40	-18,883.01	395.19	22,411.26 \$


ESTEBAN PACHECO LEON
 GERENTE


HUGO QUINTIMILLA CHERES
 CONTADOR

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

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 2019 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:

2.1.- Bases de presentación.-

Los estados financieros de la empresa, corresponden al 31 de diciembre del año 2019 y 2018

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 2019 y 2018, 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.

2.2.- 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.

2.3.- 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.

2.4.- 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.

2.5.- Ingresos.-

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

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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

2.7.- Provisión para jubilación patronal y desahucio.-

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

2.8.- Participación a trabajadores.-

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

2.9.- 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 2019 y 2018, para sociedades.

2.10.- 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 por lo menos 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.

2.11.- Propiedad, Planta y Equipos.-

Están registrados al costo de adquisición al 31 de diciembre del año 2019 y 2018. 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%
Vehículos	20%

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 2019 y 2018, está compuesto por las siguientes cuentas:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Caja		50.00	50.00
Bancos		10.50	497.97
Total		60.50	547.97

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

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar comerciales por su relación están conformadas de la siguiente manera:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Cientes relacionados	4.1	22,326.73	24,253.46
Cientes no relacionados		0.00	0.00
Provisión para cuenta incobrables	4.2	0.00	0.00
Total		22,326.73	24,253.46

4.1.- Corresponden a los montos adeudados por su único cliente, porque las ventas de sus productos se realizan por medio del taller que es de propiedad de uno de los socios; quien, repara vehículos livianos. Las ventas son a crédito y su plazo promedio de crédito es de 100 días.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

4.2.- En estos ejercicios no se realizó provisión para cuentas incobrables, por tratarse de clientes relacionados.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Cerdex Cía. Ltda.	5.1	0.00	663.22
Carlos Salazar Sánchez	5.2	1,212.00	1,392.00
Esteban Pacheco León	5.3	3,105.99	1,398.10
Total		4,317.99	3,453.32

5.1.- Valor anticipado a proveedor, para la compra de repuestos automotrices, monto que exige para concedernos la distribución exclusiva de marca.

5.2.- Préstamo concedido para la compra de celulares, valor a ser descontado en roles de pago.

5.3.- Valores anticipados por pago de planilla de préstamos del I.E.S.S.

6.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe al costo promedio. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario promedio y como sistema de control del inventario, se utiliza 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 2019 Y 2018, está constituido por lo siguiente:

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Repuestos		2,390.90	5,127.91
Total		2,390.90	5,127.91

7.- SEGUROS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está conformado por saldo pendiente de amortizar por las pólizas de seguros que cubren los riesgos de incendio, robo y equipo electrónico.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Crédito Tributario I.V.A.		0.00	379.45
Retenciones en la Fuente de Clientes		832.44	632.27
Total		832.44	1,011.72

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 2019 y 2018. En tanto, que el crédito tributario del I.V.A. del año 2018 tendrá que ser descontado en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado del año 2019.

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año 2019 y 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-18	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-19
Mobiliario	466.00	0.00	0.00	466.00
Equipo de Computación	2,336.00	0.00	0.00	2,336.00
Vehículos	0.00	4,017.86	0.00	4,017.86
Sub-Total	2,802.00	4,017.86	0.00	6,819.86
Depreciación Acumulada	2,802.00	468.75	0.00	3,270.75
Neto	0.00	3,549.11	0.00	3,549.11

	Saldo al 31-dic-17	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-18
Mobiliario	466.00	0.00	0.00	466.00
Equipo de Computación	2,336.00	0.00	0.00	2,336.00
Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00
	2,802.00	0.00	0.00	2,802.00
Depreciación Acumulada	2,802.00	0.00	0.00	2,802.00
Neto	0.00	0.00	0.00	0.00

Se trata de mobiliario y equipo computación que siguen siendo utilizados por la compañía, están totalmente depreciados -excepto vehículos- al 31 de diciembre del 2019 y 2018. Se encuentran a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación.

10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía en el año 2019 genera por segundo año consecutivo impuestos diferidos sobre la jubilación patronal y desahucio, dando así cumplimiento a la normativa tributaria vigente. La base neta para calcular este impuesto fue de \$ 403.47. Por tanto, la utilidad se incrementa en la cantidad de \$

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

88,76.

El movimiento de la cuenta de Impuesto Diferido es como sigue:

	BASE	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO
GENERACION POR EL AÑO 2018	538.77	22%	118.53
GENERACION POR EL AÑO 2019	403.47	22%	88.76
SUBTOTAL	942.24		207.29
AJUSTE POR RETIRO DE PERSONAL	0.00	22%	0.00
SALDO AL 31-DIC.2019	942.24		207.29

11.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por su relación los saldos de los proveedores quedan así:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Proveedores Relacionados		0.00	545.18
Proveedores no Relacionados	11.1 - 11.2	3,840.09	4,948.93
TOTAL:		3,840.09	5,494.11

Los proveedores relacionados y no relacionados son los siguientes:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Carlos Salazar Sánchez		0.00	545.18
Cerdex Cía. Ltda.	11.1	296.66	3369.64
Jimmy Criollo Mite		1,350.37	1350.32
Vaz Seguros S.A.		0.00	25.96
AIG Metropolitana S.A.		19.07	0.00
Beretta Córdova BC partes		1,971.33	0.00
Gastos por Pagar	11.2	202.66	203.01
TOTAL:		3,840.09	5,494.11

11.1.- Son facturas por pagar a proveedores por la compra de repuestos y accesorios para la venta, no generan intereses y son de crédito corriente.

11.2.- Gastos por pagar son servicios recibidos por la compañía durante el año 2019 pero, facturados por los proveedores durante el año 2020, como son servicio telefónico y honorarios por el cálculo actuarial.

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está conformada por las siguientes cuentas:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Obligaciones con Instituciones Financieras		234.44	0.00
Obligaciones Patronales	12.1	321.29	281.97
		555.73	281.97

Obligaciones con Instituciones Financieras, sobregiro contable, registrado en el Banco de la Producción al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
12.1 Aporte personal y patronal al IESS		156.06	127.65
Préstamos del IESS		144.20	137.90
Fondos de Reserva		21.03	16.42
		321.29	281.97

Está constituido por planillas de aportes, préstamos y de fondos de reserva del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el mes de diciembre del 2019 y 2018.

13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está conformada por las siguientes cuentas:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
I.V.A. cobrado a clientes	13.1	52.35	0.00
Retenciones en la fuente I.R.	13.2	14.83	38.13
Impuesto a la Renta	13.3	0.00	343.11
		67.18	381.24

- 13.1 I.V.A. cobrado a clientes, saldo por pagar después de realizar la conciliación tributaria entre I.V.A. en ventas, I.V.A. en compras y retenciones de I.V.A., por el mes de diciembre del 2019 y 2018.
- 13.2 Las retenciones en la fuente son valores retenidos a los proveedores a favor del fisco, descontados en las facturas de compra de los proveedores de repuestos, por el mes de diciembre del año 2019 y 2018.
- 13.3 La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2019 y 2018 para las sociedades. El impuesto a la renta por los ejercicios 2019 y 2018; fueron los siguientes: para el año 2019 0,00 en tanto que para el año 2018 fue de \$ 343,11.

14.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está conformada por las siguientes cuentas:

15% participación de trabajadores	14.1	54.08	223.72
Otros Beneficios sociales	14.2	639.14	399.86
SUB-TOTAL:		693.22	623.58
Jubilación Patronal y Deshaucio	14.3	6,119.41	5,715.94
TOTAL:		6,812.63	6,339.52

- 14.1 De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% sobre la utilidad contable del ejercicio.
- 14.2 Son provisiones a corto plazo para cubrir beneficios sociales para empleados como son: décimo tercero, décimo cuarto, y vacaciones.
- 14.3 Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Totales
Saldo al 01 de enero del 2017	4,839.34	337.83	5,177.17
Provisiones por el año 2018	425.17	113.60	538.77
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5,264.51	451.43	5,715.94
Saldo al 01 de enero del 2018	5,264.51	451.43	5,715.94
Provisiones por el año 2019	321.27	82.20	403.47
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5,585.78	533.63	6,119.41

15.- CAPITAL SOCIAL Y APORTES DE SOCIOS

15.1 El capital social está descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	AL 31-DIC.2019	%	AL 31-DIC.2018	%
Carlos Salazar Sánchez	8,000.00	50.00%	8,000.00	50.00%
Esteban Pacheco León	8,000.00	50.00%	8,000.00	50.00%
TOTAL:	16,000.00	100.00%	16,000.00	100.00%

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, el capital social de la compañía está constituido por 16.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

El capital social, durante el año 2019 y 2018, no ha sufrido aumento ni disminución.

15.2 Los aportes de los socios están descompuestos de la siguiente manera:

SOCIOS	AL 31-DIC.2019	%	AL 31-DIC.2018	%
Carlos Salazar Sánchez	12,000.00	50.00%	12,000.00	50.00%
Esteban Pacheco León	12,000.00	50.00%	12,000.00	50.00%
TOTAL:	24,000.00	100.00%	24,000.00	100.00%

Los Aportes de los Socios, son valores entregados por los socios para futuros aumento de capital.

16.- RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del año 2019 su acumulación es como sigue:

Reserva legal por el año 2003	35.41
Reserva legal por el año 2005	14.52
Reserva legal por el año 2006	308.16
Reserva legal por el año 2007	221.35
Reserva legal por el año 2011	213.43
Reserva legal por el año 2017	81.38
Saldo al 31-dic-2018	874.25
Reserva Legal por el año 2018	46.23
Saldo al 31-dic-2019	920.48

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

para su constitución hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero el saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas con la autorización de los socios.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de la reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

17.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 del 2019 y 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

	AL 31-DIC.2019	AL 31-DIC.2018
UTILIDADES ACUMULADAS:		
Utilidad por el año 2003	672.75	672.75
Utilidad por el año 2005	165.19	165.19
Utilidad por el año 2006	3,440.00	3,440.00
Utilidad por el año 2007	2,412.66	2,412.66
Utilidad por el año 2011	4,050.45	4,050.45
Utilidad por el año 2017	1,546.26	1,546.26
Utilidad por el año 2018	996.93	0.00
SUBTOTAL:	13,284.24	12,287.31
PERDIDAS ACUMULADAS		
Pérdida por el año 2004	-5,042.95	-5,042.95
Pérdida por el año 2008	-3,840.74	-3,840.74
Pérdida por el año 2009	-334.85	-334.85
Pérdida por el año 2010	-1,449.51	-1,449.51
Pérdida por el año 2012	-6,801.02	-6,801.02
Pérdida por el año 2013	-7,276.15	-7,276.15
Pérdida por el año 2014	-4,734.46	-4,734.46
Pérdida por el año 2015	-1,385.89	-1,385.89
Pérdida por el año 2016	-1,301.68	-1,301.68
SUBTOTAL:	-32,167.25	-32,167.25
Resultado por aplicación de NIIF'S	-21.40	-21.40
Resultado Integral total del Ejercicio	395.19	1,043.16
Saldo a diciembre 31 del 2019 y 2018	-18,509.22	-18,858.18

De las utilidades del ejercicio 2018, se apropió para la reserva legal el valor \$ 46.23 (Nota 16) y no se repartió dividendos para los socios; por tanto, el remanente de \$ 996,93 se transfirió a resultados acumulados.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el registro oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011 determino que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera a las NIIF, reserva por donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidas a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los socios.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del último ejercicio económico concluido. Podrá ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

18.- VENTAS

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019 y 2018, fueron como sigue:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
Ventas a clientes relacionados		54,329.12	57,213.72
Ventas a otros clientes		0.00	0.00
TOTAL:		54,329.12	57,213.72

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

Las ventas durante el año 2019 y 2018 fueron realizadas a través de Servicio Automotriz Salazar, cuyo taller es de propiedad del señor Carlos Salazar Sánchez, socio de la compañía.

19.- COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el costo de ventas está determinado por la suma del costo promedio de cada uno de los productos vendidos, durante el año.

El costo de ventas está determinado de la siguiente manera:

	NOTAS	31/dic/2019	31/dic/2018
INVENTARIO INICIAL	6	5,127.91	1,858.47
(+) COMPRAS NETAS		41,624.15	50,336.93
(+) AJUSTES		22.01	0.00
(=) DISPONIBLE PARA LA VENTA		46,774.07	52,195.40
INVENTARIO FINAL	6	2,390.90	5,127.91
COSTO DE VENTAS		44,383.17	47,067.49

20.- 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 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	31/dic/2019	31/dic/2018	VARIACION EN DOLARES	% VARIACION
Sueldos y Salarios	5,554.57	5,117.92	436.65	8.53%
Beneficios Sociales	654.03	476.75	177.28	37.19%
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	1,137.79	1,057.16	80.63	7.63%
Jubilación Patronal y Desahucio	403.47	538.77	-135.30	-25.11%
Depreciación	468.75	0.00	468.75	100.00%
Mantenimiento y Reparaciones	320.00	0.00	320.00	100.00%
Servicios Públicos	255.37	270.36	-14.99	-5.54%
Seguros	98.76	278.14	-179.38	-64.49%
Impuestos y Contribuciones	400.90	453.95	-53.05	-11.69%
Comisiones bancarias	36.61	70.89	-34.28	-48.36%
Otros Gastos	277.20	391.44	-114.24	-29.18%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	9,607.45	8,655.38	952.07	11.00%
Gasto 15% participación de trabajadores	54.08	223.72	-169.64	-75.83%
Gasto Impuesto a la renta	0.00	343.11	-343.11	-100.00%
TOTAL:	9,661.53	9,222.21	439.32	4.76%

AUTOCAREST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

21.- 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, de la utilidad contable se apropia un 15% para trabajadores, para los años 2019 y 2018 sus montos fueron los siguientes: \$ 54,08 y de \$ 223,72 respectivamente. –Notas 2.8 y 14.1-

22.- IMPUESTO A LA RENTA.-

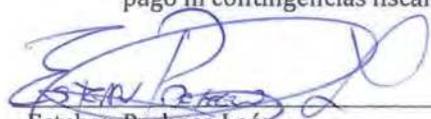
La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2019 y 2018 para sociedades.

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

	AL 31-DIC.2019	AL 31-DIC.2018	VARIACION EN DOLARES	VARIACION%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	360.51	1,491.46	-1,130.95	-75.83%
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	54.08	223.72	-169.64	-75.83%
(=) UTILIDAD DESPUES DE 15% PARA TRABAJADORES	306.43	1,267.74	-961.31	-75.83%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.43	142.99	-139.56	-97.60%
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS	0.00	389.90	-389.90	-100.00%
(+) GENERACION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS	403.47	538.77	-135.30	-25.11%
(-) FRACCION BASICA PARA MICROEMPRESAS	713.33	0.00	713.33	100.00%
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	0.00	1,559.60	-1,559.60	-100.00%
A) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	343.11	-343.11	-100.00%
B) ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00	0.00	0.00%
SE ESCOGE EL MAYOR ENTRE A Y B	0.00	343.11	-343.11	-100.00%
IMPUESTO CORRIENTE	0.00	343.11	-343.11	-100.00%
IMPUESTO DIFERIDO	88.76	118.53	-29.77	-25.12%

23.- 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