

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

ANDINAMOTORS S.A., con RUC 1891706061001, domiciliada en la ciudad de Ambato – Ecuador, fue constituido el 24 de octubre de 2001. Su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de automóviles y vehículos para todo terreno.

b. Representante Legal

El Ing. Klever Santiago Valencia Romero representa a la Compañía. Está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

c. Composición accionaria

Las participaciones de ANDINAMOTORS S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

La Compañía por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 3 de diciembre de 2012, que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante Resolución No. SC.DIC.A.2012.621 de 20 de diciembre de 2012, incrementó su capital así:

Capital autorizado	USD 5 270 000
Capital Suscrito	USD 2 635 000

El capital suscrito se conforma por 2 635 000 acciones ordinarias nominativas de USD 1 cada una.

El control de la empresa es ejercido por la Junta de Directorio.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Consorcio opera. La moneda funcional y de presentación del Consorcio es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse confiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	20	-
Muebles y enseres	10	-
Maquinaria y equipo	10	-
Equipo de computación	3	-
Vehículos	5	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. 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 período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones

con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio; la empresa, a base de cálculos actuariales contabilizó provisiones por estos conceptos hasta el ejercicio 2018.

En el ejercicio 2019 no realizó provisiones por estos conceptos; sin embargo es decisión volver a aplicar estos cálculos a partir del ejercicio 2020. Nota 11.2

3.14. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por Directorio de la empresa. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

3.15. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos. - surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la empresa reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.16. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 1.1.1.01.01. CAJA CHICA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	1,415.00	1,415.00
1.1.1.01.02.02	Fondo Rotativo Matriculas Clientes		118.00
TOTAL		1,415.00	1,533.00

1.1.1.02. BANCOS 1.1.1.02.01. BANCOS MONEDA NACIONAL

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.02.01.01	Produbanco - Cte.02081001394	152,995.59	327,190.52
1.1.1.02.01.02	Banco Internacional - Cte.5000604750	85,312.17	47,754.46
1.1.1.02.01.03	Banco Austro - Ah.18523957	25,073.88	53,207.32
1.1.1.02.01.04	Banco Austro - Cte.0518001396	87,829.85	139,017.10
1.1.1.02.01.05	Banco Guayaquil - Ah.7118478	528,269.54	791,595.61
1.1.1.02.01.06	Banco Proamerica - Ah.6018701016	0.00	3,380.87
1.1.1.02.01.07	Banco Proamerica - Cte.1013178248	0.00	16,139.08
1.1.1.02.01.08	Banco Pichincha - Ah.4913041600	342,717.09	81,444.96
1.1.1.02.01.09	Banco Machala - Ah.1300029643	16,222.55	14,368.91
1.1.1.02.01.11	Coop. Cámara de Comercio Ah.100047316	37,007.31	3,746.20
TOTAL		1,275,428.38	1,477,845.03

1.1.1.03. INVERSIONES TEMPORALES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.03.02.19	Inversión fideval # 22122017	100,000.00	0.00
TOTAL		100,000.00	0.00

TOTAL DISPONIBLE	1,479,378.03	930,929.85
-------------------------	---------------------	-------------------

NOTA 5. EXIGIBLE

NOTA 5.1. CLIENTES

1.1.2.01. CLIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.01.01.	CLIENTES	1,981,510.08	2,161,480.65
1.1.2.01.02.	PROVISION PARA INCOBRABLES	(213,711.09)	(202,645.52)
TOTAL		1,767,798.99	1,958,835.13

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2019 son susceptibles de recuperación, corresponden a ventas por líneas de crédito y se clasifican de la siguiente manera:

Oficina	Cartera vigente	Cartera vencida	Total USD	%
Vehiculos Hyundai Pasajero	1.319.980,28	360.876,88	1.680.857,16	84,83
Vehiculos Hyundai Comercial	65.043,48	76.737,43	141.780,91	7,16
Repuestos Hyundai	3.852,70	4.444,74	8.297,44	0,42

Mecánica-HY	22.991,21	26.719,16	49.710,37	2,51
Latonería y pintura-HY	3.702,33	4.407,29	8.109,62	0,41
Trabajos afuera-HY	18.611,05	3.308,10	21.919,15	1,11
Vehículos Pasajeros-VW	64.884,02	4.455,14	69.339,16	3,50
Repuestos Originales VW	-	682,01	682,01	0,03
Accesorios Locales- VW	-	600,00	600,00	0,03
Mecánica- VW	214,26	-	214,26	0,01
TOTAL	1,499,279.33	482,230.75	1,981,510.08	100.00

75.66%

24.34%

100%

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

Saldo al inicio del año	(202,645.52)
Cargo ingreso provisión 2017	-11,065.57
Saldo según auditoría	(213,711.09)
Saldo según contabilidad	213,711.09
Diferencia	-

NOTA 5.2. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Corresponde a préstamos otorgados a los empleados y son recuperados mediante descuento en roles.

1.1.2.02. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.02.02.10	Dcto empleados plan telefonía celular	90.00	22.80
1.1.2.02.02.16	Dcto empleados trámite matriculas	245,00	-
1.1.2.02.02.20	Dcto empleados mantenimientos Ocasionales	22.32	
1.1.2.02.02.21	Dcto empleados movilización	30.00	
1.1.2.02.02.22	Dcto empleados capacitación	3,937.50	
1.1.2.02.02.19	Dcto empleados impuesto Renta empleados	-	-
1.1.2.02.02.23	Dcto empleados anticipos Sueldos	3,657.82	1,264.10
1.1.2.02.02.24	Dcto empleados valores por liquidar viáticos	-	-
1.1.2.02.02.28	Dcto empleados equipo telefónico	2,113.69	2,060.92
1.1.2.02.02.34	Dcto empleados exámenes médicos	60.00	-
1.1.2.02.02.39	Dcto empleados extensión IESS salud Conyugues	0.00	16.37
1.1.2.02.02.41	Dcto empleados por equipo tecnológicos	353.05	1,981.66
TOTAL		10,509.38	5,345.85

NOTA 5.3 CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

1.1.2.05. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.05.01.001	Cuentas por Cobrar Proveedores	10,241,74	682,93
1.1.2.05.01.007	Cuentas por Cobrar ECUAFRICION	721.866,37	731.504,64
1.1.2.05.01.008	Cuentas por Cobrar M.O. Const. Identif. Corp NH	36.820,00	
TOTAL		768.928,11	743.596,59

ECUAFRICCION corresponde a valores entregados en calidad de préstamo a esta empresa; está pendiente de definición plazos, forma de recuperación y si la obligación va a generar intereses.

El saldo de esta obligación se conforma por el valor por pagar que tiene ECUAFRICCION por la novación de crédito con la Corporación Financiera Nacional que asume ANDINAMOTORS (Nota 10.6), más otros valores entregados a esa empresa en los ejercicios 2015 al 2019 y una reclasificación a aportes para futura capitalización en esa empresa; el detalle es el siguiente:

Detalle	Saldo
Valor por pagar de capital e intereses al 31 de julio de 2015, fecha de la novación del crédito	471.615,73
Valor entregado el 31 de diciembre de 2015	175.000,00
Valor entregado el 31 de diciembre de 2015	203.948,47
Saldo al 31 de diciembre de 2015	850.564,21
Valores entregados durante el ejercicio 2016	43.156,58
Valores entregados durante el ejercicio 2017	48.337,99
Saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2017	942.058,78
Reclasificación Inversión largo plazo AFC ECUAFRICCIÓN	-213.193,25
Cuotas Préstamo CFN y seguro de la maquinaria en el 2018	2.639,11
Saldo por cobrar al 31 de diciembre de 2018	731.504,64
Ajuste con cargo a gastos de venta en el ejercicio 2019 (i)	-6.783,86
Ajuste con cargo a gastos de venta movilización Gerente en el ejercicio 2019 (ii)	-2.854,41
Saldo según libros *	721.866,37

- (i) Corresponde a los gastos por reconocer correspondientes a movilización del Gerente a Guayaquil 2 854.41 USD y cuotas de la póliza de seguro de la maquinaria 6 783.86 USD; estos valores se registraron como gastos de venta no deducibles en el ejercicio 2019.
- (ii) Ajuste con cargo a gastos de venta movilización Gerente en el ejercicio 2019

Cuentas por Cobrar M.O. Construcción Identificación de la Corporación NH corresponde a gastos realizados que están pendientes de reconocimiento por parte de la Marca; la diferencia que no sea reconocida se afectará a resultados del próximo ejercicio.

NOTA 5.4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado por lo siguiente:

1.1.2.06. IMPUESTOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.06.01.02	Impuesto Renta Anticipado	128,332.84	
1.1.2.06.01.03	Impuesto Retenido IVA	0,00	9.028,51
1.1.2.06.01.05	Crédito Tributario IVA	0,00	13.868,64
1.1.2.06.01.06	Garantías	988,80	988,80
1.1.2.06.01.11	CxC Contrib. Solid. B.J.Ext	51,218.12	0.00
1.1.2.06.03.01	Retenciones de Clientes 1%	23,431.87	
1.1.2.06.03.02	Retenciones de Clientes 2%	21.178,66	8.451,35
TOTAL		225.150,29	32.337,30

TOTAL EXIGIBLE	2.735.566,77	2.740.114,87
-----------------------	---------------------	---------------------

NOTA 6. REALIZABLE

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2018 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de Vehículos, Repuestos y Taller, tanto en la Matriz como en sus principales Agencias; el detalle es el siguiente:

1.1.3.01.01. INVENTARIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.01.01.01	Inventarios	2.220.964,57	2.474.039,03
TOTAL		2.220.964,57	2.474.039,03

TOTAL REALIZABLE	2.220.964,57	2.474.039,03
-------------------------	---------------------	---------------------

El detalle del inventario es el siguiente:

CUENTAS	CANTIDAD VEHICULOS	VALOR USD
Matriz	37	786,181.40
Agencia Ingahurco	17	98,162.42
Agencia Latacunga	13	57,006.97
Agencia Riobamba	14	90,634.86
Repuestos		
TOTAL	81	2,220,964.57

NOTA 7. DIFERIDO

1.1.4.01.01. DIFERIDO ACTIVOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.4.01.01.02	Patentes y Marcas	748,00	748,00
TOTAL		748,00	748,00

TOTAL DIFERIDO	748,00	748,00
-----------------------	---------------	---------------

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 31/1/2019
1.2.1.01.01.02	Terreno Revalorización NIIF	3,365,828.00			3,365,828.00
1.2.1.02.01	Construcciones en curso	29,456.00		-29,456.00	0.00
1.2.2.01.01.02	Edificios matriz revalorización NIIF	348,347.80			348,347.80
1.2.2.01.01.03	Edificios sucursal Riobamba	341,235.80			341,235.80
1.2.2.02.01.01	Adecuaciones Instalaciones Taller Servicio Matriz	220,121.68			220,121.68
1.2.2.02.01.02	Adecuaciones Instalaciones Taller Servicio Ag. Norte	41,840.00			41,840.00
1.2.2.02.01.03	Adecuaciones Instalaciones Taller Serv. Ag. Latacunga	24,310.94			24,310.94
1.2.2.02.01.04	Adecuaciones Instalaciones Taller Cámara de pintura	19,315.07			19,315.07
1.2.2.02.01.05	Adecuaciones Logos Hyundai Matriz		8,8540.03		8,540.03
1.2.2.02.01.06	Adecuaciones e instalaciones imagen corporativa	0.00			79,515.11
1.2.2.02.01.07	Adecuaciones e instalaciones imagen corporativa Norte	0.00			68,190.95
1.2.2.02.01.08	Adecuaciones Logos Hyundai Ingahurco		8,8540.03		8,540.03

1.2.2.03.01.01	Equipo y Herramientas	77,343.17	534.83		77,878.00
1.2.2.04.01.01	Vehículos	116,985.44		-62,511.01	54,474.43
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	91,496.57	580,00	-3,771,58	88,304.99
1.2.2.06.01.01	Equipo Electrónico	21,609.49	1,297.65	-2,132,60	20,774.54
1.2.2.06.01.03	Software proyecto WAP	13,846.67			13,846.67
	TOTAL ACTIVO FIJO	5,119,442.69	19,492.54	-97,871.19	5,041,064.04

60	DETALLE	SALDO 31/12/2018	DEPRECIACIÓN PERÍODO	RETIROS	SALDO 31/1/2019
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Edificios	-119,325.48	-17,050,11		-136,375.59
1.2.2.01.01.10	Deprec. Acum. Edificios Revaloriz. NIIF	-66,348.11	-8,288,08		-74,636.19
1.2.2.02.01.09	Deprec. Ac. Adec. Instalac. Taller Matriz	-117,458.52	-22,000,10		-139,458.62
1.2.2.02.01.10	Dep. Ac. Adec. Instalac. Taller Ag. Norte	-11,162.46	-2,090,61		-13,253.07
1.2.2.02.01.12	Deprec. Ac. Adec. Latacunga	-6,485.87	-1,214,73		-7,700.60
1.2.2.02.01.13	Dep. Ac. Adec. Taller Cámara pintura	-4,834.16	-1,214,73		-6,764.65
1.2.2.02.01.99	Dep. Ac. Adec. e Instalaciones	0.00	-1,930,49		0.00
1.2.2.02.01.14	Dep. Ac. Imagen Cop. Ofic. Matriz		-7,944,98		-7,944,98
1.2.2.02.01.15	Dep. Ac. Imagen Cop. Ag. Norte		-6,196,08		-6,196,08
1.2.2.02.01.18	Dep. Ac. Logos Fasc. Matriz		-163,64		-163,64
1.2.2.02.01.19	Dep. Ac. Logos Fasc. Ingahurco		-163,64		-163,64
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo y Herramientas	-31,752.79	-7,730,75		-39,483.54
1.2.2.04.01.09	Deprec. Acum. Vehículos	-26,231.38	-18,112,87	11,083,94	-33,260.31
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-51,010.31	-8,937,95	3,771,87	-56,176.39
1.2.2.06.01.09	Deprec. Acum. Equipo Electrónico	-8,493.86	-7,281,72	2,132,32	-13,643.26
1.2.2.06.01.10	Deprec. Acum. Sistema Informático	0.00			0.00
	TOTAL DEP. AC. ACTIVO FIJO	-443,102.94	-109,105,75	16,988,13	-535,220.56

Construcciones en curso.- El movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

CUENTAS	VALOR USD
Saldo inicial	29,456.00
Reclasificación a Adecuaciones Logos Matriz	-8,8540.03
Reclasificación a Adecuaciones Logos Ingahurco	-8,8540.03
Ajuste con cargo a gastos de venta	-12,375.94
TOTAL	0.00

Equipos y herramientas: corresponde a adquisiciones realizadas en el periodo.

Vehículos: Corresponde A la venta de los siguientes vehículos.

VEHÍCULO	COSTO	DEP. AC.	V. LIBROS
Moto	1.279,20	1.238,86	40,34
Sonata Fe Ac	28.000,00	3.879,52	24.120,48
Ioniq	20.990,00	2.908,26	18.081,74
Gran I10	12.241,81	2.493,97	9.747,84
SUMAN	62.511,01	10.520,61	51.990,40

(+) No Deducibles	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(15.133,10)
(-) Saldo años anteriores 2017	3.227,72
(-) Saldo años anteriores 2018	36.166,01
(-) Retenciones año 2019	19.015,94
SALDO A FAVOR	(58.409,67)

NOTA 18. CONTINGENCIAS
Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

NOTA 19. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad a la fecha de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel mundial; consecuentemente este hecho también afectó a la empresa, por lo que sus actividades estuvieron paralizadas durante el primer semestre de 2020, se espera que las actividades de forma parcial se reinicien a partir del segundo semestre de este año, pero sus ingresos se estima bajarán notablemente.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están determinando alternativas y estrategias para continuar con la empresa en funcionamiento, de modo que les permita superar la crisis por la que se está atravesando.



ING. SANTIAGO VALENCIA R
GERENTE GENERAL



AMELIA ESTRELLA V
CONTADORA