

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **COMPAÑÍA VEHICENTRO VEHICULOS Y CAMIONES CENTRO SIERRA S.A.**

#### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **1. INFORMACION GENERAL**

VEHICENTRO SA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde 2007, la actividad predominante es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE TODO TIPO DE VEHICULOS AUTOMOTORES. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. José Francisco De Howitt.

### **NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS**

---

#### **A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros consolidados de VEHICENTRO SA, 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. Están presentados en las unidades monetarias del Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota A (Políticas Contables).

#### **B.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que corresponden:

➤ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),

➤ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e

- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

Los estados financieros preparados son el estado de situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio 2018.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Compañía.

#### **C.- PERIODO CONTABLE:**

VEHICENTRO SA. Está constituida legalmente desde el 11 de Noviembre de 2007, e inicio operaciones contables desde el 14 de Diciembre del 2007.

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2018** hasta el **31-12-2018**.

#### **D) VALUACIÓN**

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

##### **1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y los de plazo largo los de vencimiento superior a dicho período.

## 1.2. Efectivo y Bancos

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en las cuentas bancarias que posee la Compañía. La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

### D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- **Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.
- El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- **Medición posterior al reconocimiento:** modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
- Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33% *
	Muebles Enseres	10% *
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

## **E) RESULTADO DEL EJERCICIO Y LA CONCILIACION TRIBUTARIA**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía calculó y registró la provisión para Impuesto a la Renta a la tasa del 25% y la Participación para Trabajadores del 15%, los cuales se determinan de la siguiente manera:

Los resultados del ejercicio económico 2018 se presentaron de la siguiente manera:

### **VEHICENTRO**

#### **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2018**

<b>DICIEMBRE</b>		
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		<b>442.743,03</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		66.411,45
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>17.659,42</b>
GASTO RETENCIONES ASUMIDAS	0,00	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	
GASTO PROV. JUBILACION PATRON	0,00	
GASTO REEMBOLSO	0,00	
BENEFICIOS EMPLEADOS NUEVOS		52.602,02
BENEFICO EMPLEADOS CON DISCAPACIDAD		32.102,30
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>309.286,68</b>
IMPUESTO CAUSADO		77.321,67
ANTICIPO DETERMINADO 2017		28.118,70
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO		77.321,67
RETENCIONES 2018		(30.651,63)
NC- DESMATERIALIZADA		
ANTICIPO PAGADO		(10.210,08)
<b>VALOR A PAGAR</b>		<b>36.459,96</b>

## **F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA**

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que VEHICENTRO S.A. durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

## **G) PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a \$. 15'000.000,00, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los ejercicios 2017 y 2018 no supera el valor acumulado mencionado.

## **H) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Las cuentas deudoras y acreedoras con partes relacionadas al cierre de los ejercicios 2017 y 2018, son las que sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
<b>ACTIVO</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	-
Préstamos por Cobrar	-	-
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por Pagar Comerciales	-	-
Préstamos por Pagar	1.310.499,11	1.884.887,39

Las transacciones más significativas con partes relacionadas durante el periodo 2018, fue como sigue:

<b>Transacción</b>	<b>Concepto</b>	<b>Año 2018</b>
Préstamos Recibidos	Préstamo	585.388,28
Préstamos Entregados	N/A	-
Compras y Gastos	Comisiones - Honorarios Profesionales	77.634,60
Ventas	Servicios Taller	603,14

## ACTIVOS

### NOTA 1. ACTIVO

---

Este rubro está conformado por:

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	6.385.352,50
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	291.882,89
<b>SUMAN</b>	<b>6.677.235,39</b>

---

### NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

---

#### A. CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2018 el saldo de \$. 219.278,04 de acuerdo al siguiente desglose:

	2017	2018
<b>CAJA GENERAL</b>	<b>1.364,60</b>	<b>2.826,76</b>
CAJA EFECTIVO	200,00	<b>126,76</b>
CAJA CHICA	567,61	2.700,00
CAJA CHICA MATRIZ	300,00	2.000,00
CAJA CHICA AGENCIA CENTRO	296,99	300,00
CAJA CHICA AGENCIA RIOBAMBA		400,00
<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>79.290,53</b>	<b>216.451,04</b>
BANCO DEL MACHALA CTA.CTE. 1300055695	26.145,69	2.947,44
BANCO EL PACIFICO7853572		163.636,40
BANCO GUAYAQUIL 0036206276		28.362,71
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3475092904	52.821,93	
COOP. DE AHOR.CRED.OSCUS. LTDA.	123,40	123,40
COOP. DE AHOR.CRED. CREDIAMBATO	20,00	20,00
INVERSION BANCO INTERNACIONAL	179,51	21.361,09

1

2

**NOTA 1.-** El saldo de caja General corresponde al saldo de la caja chica por gastos menores Así como en la adquisición de bienes y servicios indispensables, que se Presenten en forma ocasional y que justifiquen.

**NOTA 2.-**El saldo 2161.451,28 Corresponde al valor conciliado de las Cuentas Corrientes. Banco Internacional –Pichincha - Machala y Coop. Oscus-Banco Guayaquil- Banco y Cediambato Pacifico, y a su vez coinciden con el libro bancos. Estas Ctas. Ctes.pertenece a VEHICENTRO SA.

**B.-CLIENTES**

El Balance General al 31 de diciembre de 2018 muestra en este rubro el valor de \$. 2.770.900,84 el que corresponde a lo siguiente:  
AUMENTAR LA ANTIGÜEDAD Y A PROVISION

	2017	2018
<b>CLIENTES VEHICENTRO</b>	<b>1.743.569,86</b>	<b>2.770.900,84</b>
CLIENTES VEHICENTRO	1.877.400,47	2.928.905,26
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-12.689,35	(31.882,22)
CLIENTES DE CARTERA UNINOVA	85.477,25	51.467,25
(-)INTERES CLIENTES NO DEVENGADO	-239.623,99	(241.569,32)
INTERES DEVENGADO POR COBRAR	33.005,48	63.979,87

3

4

**NOTA 3.-** Los clientes VEHICENTRO son los que representan principalmente el Giro del negocio

**NOTA 4.-** Los Clientes de Cartera Uninova son Provenientes de la venta de cartera a Unifinsa.

La Empresa no asentó ajustes o una provisión adicional a la que dispone la norma tributaria que devinieren por algún deterioro objetivo de los activos financieros, el que podría responder a la evaluación que al finalizar el año debe realizar la Administración en cumplimiento a la política de NIIF definida por la Compañía.

El valor razonable de las deudas comerciales no difiere significativamente de su valor en libros. La antigüedad de las cuentas al 31 de diciembre del 2018 fueron como sigue:

<b>Antigüedad</b>	<b>Año 2018</b>
Por Vencer	2.129.304,64
Vencido hasta 30 días	263.837,76
Vencido hasta 90 días	12.034,78
Vencido hasta 180 días	95.315,87
Vencido hasta 360 días	81.507,22
Vencido más de 360 días	205.868,51
<b>Total</b>	<b>2.787.868,78</b>

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Saldo Inicial	-	12.689,35
Bajas	1.950,00	-
Provisión	14.639,35	19.192,87
<b>Saldo Final</b>	<b>12.689,35</b>	<b>31.882,22</b>

### **C.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPO A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 2.948,33

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>PRESTAMO PERSONAL SERVICIOS</b>	<b>2.380,04</b>	<b>2.948,33</b>
PRESTAMOS PERSONAL DE SERVICIOS	2.080,04	2.948,33
PRESTAMOS PERSONAL DE ADMINISTRATIVO	300,00	

5

**NOTA 5.-** Estos rubros pertenecen a préstamos y anticipos a empleados de la empresa.

### **D.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa detalla en el balance de situación financiera los inventarios los cuales se muestra así:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>INVENTARIO MERCADERIAS</b>	<b>510.082,74</b>	<b>1.689.203,55</b>
INVENTARIO VEHICULOS NUEVOS	246.281,52	
INVENTARIO DE VEHICULOS FAW		48.054,06
INVENTARIO DE VEHICULOS JAC		721.082,65
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK		70.398,92
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK P.NACIONAL		444.650,48
INVENTARIO DE REPUESTO FAW	3.039,41	15.376,24
INVENTARIO DE REPUESTOS JAC	95.152,15	153.671,36
INVENTARIO DE REPUESTOS SINOTRUK	122.628,28	144.415,66
INVENTARIO DE REPUESTOS MULTIMARCAS	15.363,59	20.034,97
INVENTARIO DE REPUESTOS CUMMINS	21.623,94	21.350,04
INVENTARIO DE REPUESTOS LLANTAS	1.684,21	1.402,96
INVENTARIO DE REPUESTOS DISPOSITIVOS		500
INVENTARIO DE REPUESTOS ACEITES Y LUBRICANTES	4.309,64	10.478,06
INVENTARIO DE REPUESTOS DE INSUMOS Y MATERIALES		2,91
INVENTARIO DE ACCESORIOS		3.683,44
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA SINOTRUK CKD		34.101,80
	2017	2018
INVENTARIO MERCADERIAS	510082,74	1.689.203,55
INVENTARIO VEHICULOS NUEVOS	246.281,52	
INVENTARIO DE VEHICULOS FAW		48.054,06
INVENTARIO DE VEHICULOS JAC		721.082,65
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK		70.398,92
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK P.NACIONAL		444.650,48
INVENTARIO DE REPUESTO FAW	3.039,41	15.376,24
INVENTARIO DE REPUESTOS JAC	95.152,15	153.671,36
INVENTARIO DE REPUESTOS SINOTRUK	122.628,28	144.415,66
INVENTARIO DE REPUESTOS MULTIMARCAS	15.363,59	20.034,97
INVENTARIO DE REPUESTOS CUMMINS	21.623,94	21.350,04

INVENTARIO DE REPUESTOS LLANTAS	1.684,21	1.402,96
INVENTARIO DE REPUESTOS DISPOSITIVOS		500
INVENTARIO DE REPUESTOS ACEITES Y LUBRICANTES	4.309,64	10.478,06
INVENTARIO DE REPUESTOS DE INSUMOS Y MATERIALES		2,91
INVENTARIO DE ACCESORIOS		3.683,44
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA SINOTRUK CKD		34.101,80

**NOTA 6.-** Es el saldo por la compra de vehículos nuevos, repuestos, y lubricantes para la Venta, en cuanto a los inventarios de materia prima KKD son para producción de Ensamblaje de Volquetas,

#### **E.- ANTICIPOS A PROVEEDORES**

El Balance General al 31 de diciembre de 2018 revela en este rubro el valor de \$. 9.303,14 distribuidos así:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ANTICIPOS</b>	<b>6.266,93</b>	<b>9.303,14</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES	2.170,85	3.207,85
ANTICIPO SEGUROS	3.201,31	3.204,00
ANTICIPO PUBLICIDAD		2.891,29
ANTICIPO SOFTWARE	894,77	

7

**NOTA 7.-** Corresponde a varios pagos por anticipo a proveedores y seguros entregados Durante el periodo 2018.

#### **F.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa no genero crédito tributario por ningún concepto en comparación al año 2018

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>60.557,47</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00	44.402,47
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	0,00	16.155,00

8

**NOTA 8:** Corresponde al crédito tributario por parte de la administración tributaria en la Adquisición de bienes y servicios, si como también por las retenciones emitidas por nuestros Clientes.

#### **G.- PAGOS ANTICIPADOS VARIOS**

El Balance General al 31 de diciembre de 2018 revela en este rubro el valor de \$. 22.300,00 distribuidos así:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>PAGOS ANTICIPADOS VARIOS</b>	<b>9.400,00</b>	<b>22.300,00</b>
GARANTIA ARRIENDO LOCAL PATIO CENTRO	4.400,00	12.300,00
GARANTIA ARRIENDO LOCAL PATIO NORTE	5.000,00	10.000,00

9

**NOTA 9:** Corresponden a la garantía por arriendo local de la sucursal ubicada en la Av. Cevallos, y la principal ubica en la av. Indoamerica KM 3½

#### **H.- ANTICIPOS IMPORTACIONES**

El Balance General al 31 de diciembre del 2018 revela en este rubro el valor de \$. 706.745,08 distribuidos así:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>IMPORTACIÓN EN TRANSITO</b>	<b>128.770,82</b>	<b>70.6745,08</b>
IMPORTACION VEHICULOS	113835,62	0
IMPORTACION REPUESTOS	14935,2	0
IMPORTACION DE BIENES Y SERVICIOS		70.6745,08

10

**Nota 10:** Es el saldo de la importación de Vehículos y Repuestos encuentra en Transito

#### **I.- ANTICIPO CLIENTES AUTOMOTRICES**

El Balance General al 31 de diciembre del 2018 revela en este rubro el valor de \$. 8.252,68 distribuidos así:

	2017	2018
<b>CLIENTES AUTOMOTRICES</b>	<b>45.350,00</b>	<b>8.252,68</b>
CLIENTES AUTOMOTRICES	45.350,00	8.252,68

11

**Nota11:** Este saldo se da por el pago anticipado de los clientes de vehículos por entregar.

## **NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO**

### **J.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al finalizar el ejercicio 2018, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

	2017	2018
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>110.005,65</b>	<b>283.102,21</b>
VEHICULOS	68.420,48	92.986,39
(-)DEPACUM.VEHICULOS	-18.380,59	-30.506,38
MUEBLES Y ENSERES	27.000,06	46.900,40
(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y ENS.	-13.615,22	-16.653,05
EQUIPO DE COMPUTACION	16.407,67	31.414,07
(-) DEP.ACUM EQUIP.COMPUT.	-13.792,91	-16.986,18
EQUIPO DE OFICINA	4.775,18	7.758,94
(-) DEP.ACUM.EQ.OFICINA	-2.460,52	-3.520,56
PROG.COMPUTACION	11.306,07	11.306,07
(-) DEP.ACUM.PROG.COMPUT.	-11.311,32	-11.306,07
HERRAMIENTAS TALLER	51.004,81	75.614,55
(-)DEP.ACUM.HERRAMIENTAS TALLER	-9.348,06	-15.436,15
EDIFICIOS Y GALPONES		91.770,45
(-) DEP.ACUM. EDIFICIOS Y Y GALPONES		-8.327,38
INSTALACIONES		28.938,58
(-) DEP.ACUM. INSTALACIONES		-851,47

12

**Nota12:** El costo histórico de inmuebles, maquinaria, equipo y Programas de Computación se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil Estimada de los activos respectivos.

En la revisión realizada por la Administración al estado de conservación de los activos fijos en el ejercicio 2018, ha determinado que éstos se encuentran en buen estado y operando normalmente, y de que por tanto no es apropiado reconocer pérdidas por deterioro.

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo fueron como sigue:

Descripción	Costo Histórico / Revaluado				
	Saldo al 31/12/2017	Movimientos			Saldo al 31/12/2018
		Adiciones	Bajas	Venta	
Edificio	-	91.770,45	-	-	91.770,45
Instalaciones	-	28.938,58	-	-	28.938,58
Muebles y Enseres	27.000,06	19.900,34	-	-	46.900,40
Equipo de Oficina	4.775,18	2.983,76	-	-	7.758,94
Equipo de Cómputo	16.407,67	15.006,40	-	-	31.414,07
Vehículos	68.420,48	37.565,91	-	13.000,00	92.986,39
Herramientas Taller	51.004,81	24.609,75	-	-	75.614,56
Progr. Computación	13.829,30	-	-	-	13.829,30
<b>Total Activos</b>	<b>181.437,50</b>	<b>220.775,19</b>	<b>-</b>	<b>13.000,00</b>	<b>389.212,69</b>

Descripción	Depreciación Acumulada				
	Saldo al 31/12/2017	Movimientos			Saldo al 31/12/2018
		Gto Deprec.	Bajas	Venta	
Edificio	-	- 8.327,38	-	-	- 8.327,38
Instalaciones	-	- 851,47	-	-	- 851,47
Muebles y Enseres	- 13.615,22	- 3.037,83	-	-	- 16.653,05
Equipo de Oficina	- 2.460,52	- 1.060,04	-	-	- 3.520,56
Equipo de Cómputo	- 13.792,91	- 3.193,27	-	-	- 16.986,18
Vehículos	- 18.380,59	- 15.375,79	-	3.250,00	- 30.506,38
Herramientas Taller	- 9.348,06	- 6.088,09	-	-	- 15.436,15
Progr. Computación	- 445,94	- 4.612,68	-	-	- 5.058,62
<b>Total Activos</b>	<b>- 58.043,24</b>	<b>- 42.546,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 97.339,79</b>

Para el cálculo de depreciación se consideró los siguientes porcentajes y estimaciones de vida útil:

Grupo de Activo	% Depreciación	Vida Útil
Edificio Arrendado	20%	5
Instalaciones	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de Oficina	10%	10
Equipo de Cómputo	33%	3
Vehículos	20%	5
Herramientas Taller	10%	10
Progr. Computación	33%	3

## **K.- ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE**

Al finalizar el ejercicio 2018, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>8.780,68</b>
SOFTWARE CONTABLE		13.839,30
(-) DEP.ACUM. SOFTWARE CONTABLE		-5.058,62

13

**Nota 13:** Este valor corresponde al software contable el cual se está amortizando al 33.33%

**Contabilidad efectúo la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).**

## **PASIVO**

### **NOTA 2. PASIVO**

Este rubro está conformado por:

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	-2.758.738,84
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	-3.146.892,51

---

<b>SUMAN</b>	<b>-5.905.631,35</b>
--------------	----------------------

### **NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE**

---

## **L.- PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones con los proveedores muestran el valor de \$. -1.364.786,98.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>-199.488,86</b>	<b>-1.360.974,49</b>

13

PROVEEDORES EN GENERAL	-199.488,86	-1.357.162,00
<b>PROVEEDORES EXTRANJEROS</b>		<b>-3.812,49</b>
PROVEEDORES EXTRANJEROS		-3.812,49

**NOTA 13:** Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa.

#### **M.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2018 en obligaciones tributarias un valor de \$. -80.334,89 cuyos componentes son:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>-30.386,64</b>	<b>-80.334,89</b>	
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	-8.169,39	-36.459,96	14
RETENCIONES POR PAGAR IVA Y RENTA	-21.007,88	-43.874,93	
IVA POR PAGAR	-1.209,37		15

**NOTA 14:** Corresponde al pago del Impuesto a la renta luego de la conciliación tribut

**NOTA 15:** Se registra lo correspondiente a las retenciones del impuesto a la renta y retenciones de IVA, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente.

#### **N.- PROVISIONES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -95219,48 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES</b>	<b>-47.268,34</b>	<b>-95.219,48</b>	
APORTE IESS DIC-2018	-11.264,30	-10.558,93	
FONDOS DE RESERVA DIC-2018	-189,36	-374,58	
PRESTAMO IESS	-582,09	-2.388,68	
XIII SUELDO POR PAGAR	-1.200,08	-4.031,80	
XIV SUELDO POR PAGAR	-3.000,00	-6.469,17	
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-26.930,24	-66.411,45	
PROVISION VACACIONES	-4.102,27	-4.984,87	

**NOTA 16:** Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2018 y el Aporte al IESS es el valor que se cancela mes siguiente.

**O.- OTROS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, se registran los descuentos a empleados por atrasos o multas, por un valor de -29.635,28

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>SOFTWARE CONTABLE</b>		<b>-29.635,28</b>
SUELDO POR PAGAR		-29.532,7
DESCUENTO MULTAS ATRASOS EMPLEADOS	-42,76	-102,58

17

**Nota 17:** Corresponde a los valores descontados a los trabajadores por Atrasos o multas generadas a los mismos, los cuales se utilizarán Para agasajos de los empleados.

**P.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2018 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$.-552.816,56

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-112805,19</b>	<b>-552.816,56</b>
BANCO PICHINCHA	-40.000,00	-400.000,00
PRESTAMO BANCO MACHALA	-34.853,28	-40.627,79
PRESTAMO CREDIAMBATO		-69.594,17
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-37.951,91	(42.594,60)

18

**Nota 18:** Son Préstamos a Corto Plazo y otorgados por distintas instituciones Financieras, para capital de trabajo y para nueva inversión.

#### **Q.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2018 refleja el importe de \$. -75.056,75 como anticipos.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-10.239,00</b>	<b>-75.056,75</b>
ANTICIPO CLIENTES	-10.239,00	-10.420,33
ANTICIPO CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES		-64.636,42

19

**Nota 19:** Corresponde a varios anticipos de clientes entregados en el periodo 2018.

#### **P.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2018 refleja el importe de \$. -53.5008, 15 como anticipos.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-200,00</b>	<b>-53.5008,15</b>
DEPOSITOS EN TRANSITO	-200,00	-2.646,34
SOBREGIRO CONTABLE BCO.PICHINCHA		-53.2361,81

20

**Nota 20:** Corresponde a un deposito no identificados, y el sobregiro corresponde a cheques Cheques posfechados entregados a proveedores.

#### **R.- SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -29.693,24 conformado así:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>-22.113,24</b>	<b>-29.693,24</b>
SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO	-22.113,24	-28.993,24
DISPOSITIVOS COBRADOS POR ANTICIPO		-700,00

21

**Nota 21:** Corresponde seguros cobrados por anticipado, que se facturaran en el año 2018

## NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

### S.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2018 refleja el importe de \$.-1.889.887,39

	2017	2018
<b>OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS</b>	<b>-1.210.499,11</b>	<b>-1889887,39</b>
DE HOWITT JUAN SEBASTIAN	-765.689,24	-621.948,15
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-444.809,87	-1.064.689,24
PRESTAMO DHH ASESORES	-100.000,00	-203.250,00

**OBLIGACIONES**  
DE HOWITT JU  
DE HOWITT HO

22

**Nota 22:** Préstamo a Largo Plazo otorgado por el Sr. JOSE FRANCISCO DE HOWITT, JUAN JUAN SEBASTIAN DE HOWITT y DHH ASESORES EN COMERCIO EXTERIO.

### T.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El Balance General al 31 de diciembre del 2018 muestra en este rubro el importe de \$.-0.00

	2017	2018
<b>CTA. POR PAGAR SINOTRUK</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0</b>
CTA. POR PAGAR LATIN AMERICA SINOTRUK		

23

**Nota 23:** Corresponde a una cuenta por pagar del extranjero.

### U.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP

El Balance General al 31 de diciembre del 2018 muestra en este rubro el importe de \$.-2.259.807,61

	2017	2018
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LP</b>	<b>-72.748,96</b>	<b>-2.259.807,61</b>

24

PRESTAMO BANCO MACHALA	-72.748,96	-43.873,12
PRESTAMO UNINOVA LP		-176.112,49
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL LP		-7.405,40
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS EXTERIOR</b>		<b>-1.016.208,30</b>
PRESTAMOS DEL EXTERIOR LP		-1.000.000,00
INTERES POR PAGAR AL EXTERIOR LP		-16.208,30

**Nota 24:** Corresponde a un préstamo otorgado por el banco Machala para la nueva línea De vehículos.

#### U.- PROVISIONES A EMPLEADOS

El Balance General al 31 de diciembre del 2018 muestra en este rubro el importe de \$.-13.405,81

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>PROVISIONES LABORALES</b>	<b>-11.058,30</b>	<b>-13.405,81</b>	25
PROVISION DESAHUCIO	-3.788,34	-3532,63	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-7.269,96	-9873,18	

**Nota 25:** Corresponde a las provisiones para empleados según estudio actuarial año 2018

## **PATRIMONIO**

### **NOTA 3. PATRIMONIO**

---

**SUMA:** **-771.604,04**

Este rubro está conformado por:

#### **a. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -200,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b><i>CAPITAL SOCIAL</i></b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-102.000,00	-102.000,00
DE HOWITT HOLGUIN JUAN SEBASTIAN	-98.000,00	-98.000,00

25

**Nota 25:** Corresponde al Aporte de los socios

**b. RESERVA LEGAL**

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2018 su Reserva Legal por \$. -65.693,71

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b><i>RESERVAS</i></b>	<b>-35.792,72</b>	<b>-65.693,71</b>
RESERVAS LEGALES	-35.792,72	-65.693,71

**c. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con ganancias acumuladas de \$. -236.801,41 de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b><i>PERD. Y GANANC. ANTERIORES</i></b>	<b>-38123,40</b>	<b>-236.801,41</b>
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-31.966,16	-46.707,65
RESULTADOS EJERCICIO 2016	-10.677,28	-92.127,69
RESULTADOS EJERCICIO 2017	-4.064,21	-106.550,32
RESUL. POR ADOP. INPLEMET. NIIFS	8.584,25	8.584,25

**d. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía cuenta con un resultado del ejercicio de \$. -269.108,92

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-106550,32</b>	<b>-269.108,92</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016- 2017	-106.550,32	-269.108,92



**CPA. ING. VANESSA MENA**  
**CONTADORA**

