

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 2019

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 2019.

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 **01-01-2019** hasta el **31-12-2019**.

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 2019, 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 2019 se presentaron de la siguiente manera:

VEHICENTRO

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2019

DICIEMBRE		
UTILIDAD CONTABLE		512.954,91
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		76.943,24
GASTOS NO DEDUCIBLES		30.175,07
BENEFICIO POR INVERSION NUEVA		
BENEFICIOS EMPLEADOS NUEVOS		-
BENEFICO EMPLEADOS CON DISCAPACIDAD		31.156,96
UTILIDAD GRAVABLE		435.029,79
IMPUESTO CAUSADO		85.526,86
ANTICIPO DETERMINADO 2018		51.721,31
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO		85.526,86
INVERSION NUEVA		
RETENCIONES 2019		(36.656,91)
CT POR ISD		(38.097,07)
ANTICIPO PAGADO		(51.721,31)
SALDO A FAVOR		(40.948,43)

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 2018 y 2019 no supera el valor acumulado mencionado.

H) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las cuentas deudoras y acreedoras con partes relacionadas al cierre de los ejercicios 2018 y 2019, son las que sigue:

Concepto	AÑO 2018	AÑO 2019
ACTIVO		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	\$ -	\$ -
PRESTAMOS POR COBRAR	\$ -	\$ -
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ -	
PRESTAMOS POR PAGAR	\$ 1.884.887,39	\$ 1.958.881,97

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	7.121.113,03
ACTIVO NO CORRIENTE	536.376,40
SUMAN	7.657.489,43

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

A. CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2019 el saldo de cajas es de \$14.100,02, mientras que en bancos tenemos un valor de \$548.631,00 de acuerdo al siguiente desglose:

	2018	2019
CAJA GENERAL	2.826,76	14.100,02
CAJA EFECTIVO	126,76	8.400,02
CAJA CHICA	2.700,00	5.700,00
CAJA CHICA MATRIZ	2.000,00	3.000,00
CAJA CHICA AGENCIA CENTRO	300,00	300,00
CAJA CHICA AGENCIA RIOBAMBA	400,00	400,00
CAJA CHICA AGENCIA FICOA	0,00	500,00
CAJA CHICA AGENCIA QUITO	0,00	1.500,00
BANCOS NACIONALES	216.451,04	548.631,00
BANCO AUSTRO 0018854015		21.587,73
BANCO DEL MACHALA CTA.CTE. 1300055695	2.947,44	3.669,47
BANCO EL PACIFICO7853572	163.636,40	123.560,26
BANCO GUAYAQUIL 0036206276	28.362,71	15.137,57
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3475092904		321.982,61
COOP. DE AHOR.CRED.OSCUS. LTDA.	123,40	123,40
COOP. DE AHOR.CRED. CREDIAMBATO	20,00	20,00
INVERSION BANCO INTERNACIONAL	21.361,09	-
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL		62.517,96
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SIERRA CENTRO		32,00

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 548.631.00 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.pertencen a VEHICENTRO SA.

B.-CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 muestra en este rubro el valor de \$. 2.770.900,84 el que corresponde a lo siguiente:

	2018	2019
CLIENTES VEHICENTRO	2.770.900,84	2.767.096,33
CLIENTES VEHICENTRO	2.928.905,26	2.914.164,81
(-) PROVISION Cuentas Incobrables	(31.882,22)	(50.474,72)
CLIENTES DE CARTERA UNINOVA	51.467,25	44.467,25
(-)INTERES CLIENTES NO DEVENGADO	(241.569,32)	(235.024,71)
INTERES DEVENGADO POR COBRAR	63.979,87	93.963,70

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 UNINOVA.

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 2019 fueron como sigue:

ANTIGÜEDAD	AÑO 2019
POR VENCER	1.770.236,74
VENCIDO HASTA 30 DIAS	277.976,98
VENCIDO HASTA 60 DIAS	89.201,13
VENCIDO HASTA 90 DIAS	175.567,60
VENCIDO HASTA 120 DIAS	87.552,34
VENCIDO MAS 360 DIAS	575.601,90
TOTAL	1.205.899,95

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

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2019
SALDO INICIAL		31.882,22
BAJAS	-	-
PROVISION	12.689,38	18.642,50
SALDO FINAL	12.689,38	50.524,72

C.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPO A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. 13.316,61

	2018	2019
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	2.948,33	13.316,61
OTROS ANTICIPOS A EMPLEADOS - TRABAJADORES	2.948,33	1.652,17
PRESTAMOS A TERCEROS-PABLO CIFUENTES		11.664,44

5

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

D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa detalla en el balance de situación financiera los inventarios los cuales se muestra así:

	2018	2019
INVENTARIO MERCADERIAS	1.689.203,55	3.099.113,00
INVENTARIO DE VEHICULOS FAW	48.054,06	-
INVENTARIO DE VEHICULOS JAC	721.082,65	199302,22
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK	70.398,92	1173991,96
INVENTARIO DE VEHICULOS SINOTRUK P.NACIONAL	444.650,48	884431,74
INVENTARIO DE REPUESTO FAW	15.376,24	13450,99
INVENTARIO DE REPUESTOS JAC	153.671,36	190019,55
INVENTARIO DE REPUESTOS SINOTRUK	144.415,66	305535,17
INVENTARIO DE REPUESTOS MULTIMARCAS	20.034,97	21118,68
INVENTARIO DE REPUESTOS CUMMINS	21.350,04	20622,72
INVENTARIO DE REPUESTOS LLANTAS	1.402,96	5432,08
INVENTARIO DE REPUESTOS DISPOSITIVOS	500,00	500
INVENTARIO DE REPUESTOS ACEITES Y LUBRICANTES	10.478,06	15821,32
INVENTARIO DE REPUESTOS DE INSUMOS Y MATERIALES	2,91	546,54
INVENTARIO DE ACCESORIOS	3.683,44	1981,24
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA SINOTRUK CKD	34.101,80	266358,79

6

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 2019 revela en este rubro el valor de \$. 38.507,21 distribuidos así:

	2018	2019
ANTICIPOS	3.207,85	38.507,21
ANTICIPO A PROVEEDORES	3.207,85	38.507,21

NOTA 7.- Corresponde a varios pagos por anticipo a proveedores y seguros entregados Durante el periodo 2019.

F.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa genero crédito tributario como se evidencia en el cuadro para el año 2019.

	2018	2019
IMPUESTOS	60.557,47	131.750,03
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	44.402,47	56.866,19
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	16.155,00	33.935,41
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO RENTA		40.948,43

8

NOTA 8: Corresponde al crédito tributario por parte de la administración tributaria en la Adquisición de bienes y servicios, así como también por las retenciones emitidas por nuestros Clientes, también se generó Crédito Tributario por Impuesto a la Renta después del cálculo de la Conciliación Tributaria 2019.

G.- PAGOS ANTICIPADOS VARIOS

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 revela en este rubro el valor de \$. 55.395,91 distribuidos así:

	2018	2019
ANTICIPOS	18.395,29	55.395,91
ANTICIPO SEGUROS	3.204,00	5.476,77
ANTICIPO PUBLICIDAD	2.891,29	

9

INTERESES PREPAGADOS X VTA. D ECARTERA		22.728,93
GARANTIA ARRIENDO LOCALES	12.300,00	13.699,99
DEPOSITOS EN GARANTIA		300,00
OTRAS CUENTAS POR COBRRA VARIAS		13.190,22

NOTA 9: Corresponden a varios la garantía por arriendo local de la sucursal ubicada en la Av. Anticipo pagados por adelantado como garantía arriendos, publicidad seguros etc.

H.- ANTICIPOS IMPORTACIONES

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 revela en este rubro el valor de \$. 444.950,24 distribuidos así:

	2018	2019	
IMPORTACIÓN EN TRANSITO	706745,08	444.950,24	10
IMPORTACION DE BIENES Y SERVICIOS	706.745,08	444.950,24	

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 2019 revela en este rubro el valor de \$. 8.252,68 distribuidos así:

	2018	2019	
CLIENTES AUTOMOTRICES	8252,68	8.252,68	11
OTROS CLIENTES AUTOMOTRICES	8252,68	8252,68	

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 2019, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

	2018	2019
TOTAL ACTIVOS FIJOS	283.102,21	529.583,79
VEHICULOS	92.986,39	136.300,40
(-)DEPACUM.VEHICULOS	-30.506,38	-45.347,62
MUEBLES Y ENSERES	46.900,40	69.229,46
(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y ENS.	-16.653,05	-21.677,73
EQUIPO DE COMPUTACION	31.414,07	46.427,03
(-) DEP.ACUM EQUIP.COMPUT.	-16.986,18	-24.028,71
EQUIPO DE OFICINA	7.758,94	10.961,09
(-) DEP.ACUM.EQ.OFICINA	-3.520,56	-4.713,18
PROG.COMPUTACION	11.306,07	11.306,07
(-) DEP.ACUM.PROG.COMPUT.	-11.306,07	-11.306,07
HERRAMIENTAS TALLER	75.614,55	113.232,77
(-)DEP.ACUM.HERRAMIENTAS TALLER	-15.436,15	-25.477,57
EDIFICIOS Y GALPONES	91.770,45	181.895,18
(-) DEP.ACUM. EDIFICIOS Y Y GALPONES	-8.327,38	-30.624,03
INSTALACIONES	28.938,58	52.887,54
(-) DEP.ACUM. INSTALACIONES	-851,47	-4.480,84
TERRENOS		75.000,00

12

Nota 12: 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.

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 2019, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

	2018	2019	
ACTIVO INTANGIBLE	8.780,68	5.128,00	13
SOFTWARE CONTABLE	13.839,30	14.799,30	
(-) DEP.ACUM. SOFTWARE CONTABLE	-5.058,62	-9.671,30	

Nota13: 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).

L.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al finalizar el ejercicio 2019, se generaron activos diferidos por el cálculo Actuarial.

	2018	2019	
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.664,61	14
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS DESAHUCIO		696,94	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS JUBILACION PATRONAL		967,67	

Nota14: Este valor corresponde a los activos por impuestos diferidos por el cálculo actuarial Del periodo 2019.

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	-2.921.175,68
PASIVO NO CORRIENTE	-3.517.622,77

SUMAN	-6.438.798,45
--------------	----------------------

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

M.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones con los proveedores muestran el valor de \$. -522.001,21.

	2018	2019	
PROVEEDORES NACIONALES	-1.364.786,98	-522.001,21	
PROVEEDORES EN GENERAL	-1.357.162,00	-522.001,21	
PROVEEDORES EXTRANJEROS	-3.812,49	0,00	15
PROVEEDORES EXTRANJEROS	-3.812,49	0,00	

NOTA 15: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa.

N.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2019 en obligaciones tributarias un valor de \$. -25.108,04 cuyos componentes son:

	2018	2019	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-80.334,89	-25.108,04	16
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	-36.459,96		

RETENCIONES POR PAGAR IVA Y RENTA	-43.874,93	-25.108,04
IVA POR PAGAR	0.00	0.00

NOTA 16: 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.

O.- PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2019, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -103.463,79 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

	2018	2019
OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES	-95.219,48	-103.463,79
APORTE IESS DIC-2019	-10.558,93	-9.216,69
FONDOS DE RESERVA DIC-2019	-374,58	-799,67
PRESTAMO IESS	-2.388,68	-3.549,45
XIII SUELDO POR PAGAR	-4.031,80	-3.578,21
XIV SUELDO POR PAGAR	-6.469,17	-7.652,72
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-66.411,45	-76.943,24
PROVISION VACACIONES	-4984,87	-1.504,20
LIQUIDACIONES POR PAGAR		-219,61

17

NOTA 17: Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2019 y el Aporte al IESS es el valor que se cancela mes siguiente.

P.- OTROS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, se registran los descuentos a empleados por atrasos o multas, por un valor de -25.618,95

	2018	2019
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR A EMPLEADOS	-29635,28	-25618,95
SUELDO POR PAGAR	-29532,7	-25.618,95
DESCUENTO MULTAS ATRASOS EMPLEADOS	-102,58	

18

Nota 18: 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.

Q.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, al 31 de diciembre del 2019 suman las obligaciones financieras que constan a continuación \$.-809.049,43

	2018	2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-552.816,56	-809.049,43
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	-400.000,00	-400.000,00
PRESTAMO BANCO MACHALA	-40627,79	-25.178,02
PRESTAMO UNINOVA CP		-50.291,69
PRESTAMO CREDIAMBATO	-69.594,17	-69.594,17
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-42.594,60	-9.254,11
PRESTAMO BANCO PACIFICO CP		-225.823,87
PRESTAMO ACTIVE RAICES CP		-28.907,57

19

Nota 19: Son Préstamos a Corto Plazo y otorgados por distintas instituciones Financieras, para capital de trabajo y para nueva inversión.

R.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2019 refleja el importe de \$. -179.985,25 como anticipos.

	2018	2019
ANTICIPO CLIENTES	-75056,75	-179.985,25
ANTICIPO CLIENTES	-10420,33	-27.987,66
ANTICIPO CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	-64636,42	-151.997,59

20

Nota 20: Corresponde a varios anticipos de clientes entregados en el periodo 2019.

S.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2019 refleja el importe de \$. -1.224.863,27 como anticipos.

	2018	2019
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-535008,15	1.224.863,27
DEPOSITOS EN TRANCITO	-2646,34	-5701,87
SOBREGIRO CONTABLE BCO.PICHINCHA	-532361,81	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR IMPORTACION		-1219161,40

21

Nota 21: Corresponde a un deposito no identificados, y el sobregiro corresponde a cheques Cheques posfechados entregados a proveedores.

T.- SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Situación revela en esta cuenta el saldo de \$. -31.085,74 conformado así:

	2018	2019
SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO	-29693,24	-31085,74
SEGUROS COBRADOS POR ANTICIPADO	-28.993,24	-29603,24
DISPOSITIVOS COBRADOS POR ANTICIPO	-700,00	-1482,50

22

Nota 22: Corresponde seguros cobrados por anticipado, que se facturaran en el año 2019

NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

U.- OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2019 refleja el importe de \$. -1.889.887,39

OBLIGACIONES
DE HOWITT JU
DE HOWITT HO

	2018	2019	
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-1.889.887,39	-1.958.881,97	
DE HOWITT JUAN SEBASTIAN	-621.948,15	-689.650,49	24
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-1.064.689,24	-1.065.981,48	
PRESTAMO DHH ASESORES	-203.250,00	-203.250,00	

Nota 24: 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 2019 muestra en este rubro el importe de \$.-0.00

	2018	2019	
CTA. POR PAGAR SINOTRUK	-203.250,00	0,00	25
CTA. POR PAGAR LATIN AMERICA SINOTRUK	-203.250,00	0,00	

Nota 25: Este rubro se canceló en el año 2019.

U.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 muestra en este rubro el importe de \$. -1.540.225,21.

	2018	2019	
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	-2.215.934,49	-299.464,10	
PRESTAMO BANCO MACHALA LP		-16.393,41	
PRESTAMO UNINOVA LP	-176.112,49	-80.093,58	
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL LP	-7.405,40	-99.953,61	26
PRESTAMO BANCO PACIFICO LP		-70.000,00	
PRESTAMO ACTIVE RAICES LP		-33.023,50	
OBLIGACIONES FINANCIERAS EXTERIOR	-1.016.208,30	1.240.761,11	

PRESTAMOS DEL EXTERIOR LP	-1.000.000,00	-1.200.000,00
INTERES POR PAGAR AL EXTERIOR LP	-16.208,30	-40.761,11

Nota 26: Corresponde a préstamos otorgados por Instituciones Financieras y para el año 2019 también tenemos un préstamo del Exterior con una vigencia de 360 días

U.- PROVISIONES A EMPLEADOS

El Balance General al 31 de diciembre del 2019 muestra en este rubro el importe de \$.-18.515,59.

	2018	2019
PROVISIONES LABORALES	-13405,81	-18.515,59
PROVISION DESAHUCIO	-3532,63	-7.243,10
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-9873,18	-11.272,49

27

Nota 27: Corresponde a las provisiones para empleados según estudio actuarial año 2019

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

SUMA: **-1.218.690,98**

Este rubro está conformado por:

a. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -800,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	-200.000,00	-800.000,00
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-102000,00	-408.000,00
DE HOWITT HOLGUIN JUAN SEBASTIAN	-98000,00	-392.000,00

28

Nota 28: Corresponde el capital portado por parte de los Socios, pero para el año 2019 Se realizó un incremento de capital por un valor de \$ 600.000,00

b. RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2019 su Reserva Legal por \$. -100.742,19

	2018	2019
RESERVAS	-65693,71	-100742,19
RESERVAS LEGALES	-65693,71	-100.742,19

c. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con ganancias acumuladas de \$. -1.415,72 de la siguiente manera:

	2018	2019
PERD. Y GANANC. ANTERIORES	-236.801,41	-1415,72
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-46.707,65	-9.999,97
RESULTADOS EJERCICIO 2016	-92.127,69	0,00
RESULTADOS EJERCICIO 2017	-106.550,32	0,00
RESUL. POR ADOP. INPLEMET. NIIFS	8.584,25	8.584,25

d. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía cuenta con un resultado del ejercicio de \$. -315.436,33

	2018	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	-269.108,92	-315.436,33
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	-269.108,92	-315.436,33

c. ORI POR DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía registro ORI por desahucio y jubilación patronal de \$. -1.096,74

	2018	2019
ORI POR DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL	0,00	-1096,74
ORI POR PERDIDA O GANANCIA DESAHUCIO	0,00	1.374,61
ORI POR PERDIDA O GANANCIA POR JUBILACION PATRONAL	0,00	-2.471,35



**CPA. ING. VANESSA MENA
CONTADORA**



AMBATO:

MATRIZ/TALLERES: Av. Indoamérica Km 3-1/2 **Telf:** (03) 285 4185
FICOA: Av. Los Guaytambos (frente al Supermaxi) **Telf:** (03) 242 6262

RIOBAMBA:

MATRIZ/TALLERES: Av. Lizarzaburu entre
Monseñor L. Proaño y Padre M. Orozco.
Telf: (03) 260 6782

QUITO:

MATRIZ/TALLERES: Av. Simón Bolívar S/N
diagonal al Santa María de Carapungo.
Telf: (02) 242 9513

GUAYAQUIL:

MATRIZ/TALLERES: Samborondón, vía el puente
alterno norte, Oficinas Almax 2 **Telf:** (09) 9778 3590



AMBATO:

MATRIZ/TALLERES: Av. Indoamérica Km 3-1/2 **Telf:** (03) 285 4185
FICOA: Av. Los Guaytambos (frente al Supermaxi) **Telf:** (03) 242 6262

RIOBAMBA:

MATRIZ/TALLERES: Av. Lizarzaburu entre
Monseñor L. Proaño y Padre M. Orozco.
Telf: (03) 260 6782

QUITO:

MATRIZ/TALLERES: Av. Simón Bolívar S/N
diagonal al Santa María de Carapungo.
Telf: (02) 242 9513

GUAYAQUIL:

MATRIZ/TALLERES: Samborondón, vía el puente
alterno norte, Oficinas Almax 2 **Telf:** (09) 9778 3590