

COMPAÑÍA "MARIELHEZ" CIA. LTDA.
RUC : 1890110971001

INFORME : AUDITORÍA EXTERNA

FIRMA DE AUDITORIA: AUDIEXTERN CIA. LTDA.

PERIODO : Enero a Diciembre de 2019

Ambato, 25 junio del 2020

Contenido

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)	9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)	10
ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVOS (2)	11
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, COMPARATIVO (2)	12
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)	13
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019	15

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

CAPITULO I SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la COMPAÑÍA MARIELHEZ CÍA. LTDA.

Ambato, 25 de junio del 2020

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía MARIELHEZ CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera y de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MARIELHEZ CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra

auditoria en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La Compañía mantiene documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo con clientes relacionados y no relacionados a nivel nacional, valores que generan intereses y son registrados contablemente cuando se han devengado junto con la cancelación de las cuotas fijadas en las tablas de amortización establecidas en los contratos correspondientes producto de la negociación con clientes. El saldo de clientes relacionados al término del periodo representa 49 por ciento del saldo total de clientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La propiedad planta y equipo realizado genera confianza en razón de que la Compañía mantiene los bienes a nombre de la misma.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoria para cubrir este segmento, incluyó lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de

operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.

- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoria para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoria obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018 y su ampliación según resolución nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 de mayo del 2020; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez

GERENTE GENERAL

AUDIEXTERN CIA LTDA

SC-RNAE – 1327

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel.: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

COMPAÑÍA MARIELHEZ CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN DÓLARES A CIFRAS COMPLETAS

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	23.234,21	3.873,53
CAJA	(3)	6.816,05	1.764,90
CAJA CHICA	(3)	200,00	200,00
CAJA SRI NOTA DE CRÉDITO	(3)	6.616,05	1.564,90
BANCOS	(3)	16.418,16	2.108,63
BANCO BOLIVARIANO	(3)	-	-
BANCO MACHALA	(3)	14.526,62	12,56
BANCO GUAYAQUIL	(3)	311,02	1.516,12
BANCO INTERNACIONAL	(3)	987,93	205,06
BANCO PICHINCHA AHORROS 6324154900	(3)	191,11	-
BANCO PACÍFICO CTA CTE 07612966 RENTACAR	(3)	327,86	327,86
BANCO DEL AUSTRO CUENTA AHORROS 18618494	(3)	73,62	47,03
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	5.854.372,41	6.154.982,14
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	(4)	2.104.696,29	2.199.654,71
CLIENTES	(4)	929.992,37	1.202.915,09
GARANTÍAS ENTREGADAS	(4)	-	200,00
ANTICIPO PROVEEDORES (TRANSITORIAS)	(4)	19.145,54	16.051,19
CLIENTES GASOLINERA	(4)	9.929,42	9.929,42
CLIENTES RENTA CAR	(4)	1.141.918,32	964.506,01
CUENTAS POR COBRAR MARTINEZ LUIS	(4)	1.210,51	3.552,87
CUENTAS POR COBRAR GALO JACOME	(4)	2.500,13	2.500,13
OTRAS CXC RELACIONADAS	(4)	4.030.613,24	4.223.949,85
CUENTAS POR COBRAR DAVMOTOR	(4)	3.494.179,52	3.650.934,03
CUENTAS POR COBRAR DAVID PAREDES	(4)	-	100,00
CUENTAS POR COBRAR CAFMAJ	(4)	502.698,70	539.280,80
TRANSFERENCIAS BANCARIAS NO IDENTIFICADAS	(4)	33.735,02	33.635,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS	(4)	3.077,94	4.364,69
PRESTAMOS EMPLEADOS JAIME YANCHALIQUN	(4)	-	200,00
ANTICIPO GASTOS SANTO DOMINGO	(4)	3.077,94	3.077,94
CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS	(4)	-	1.086,75
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLE	(4)	-300.725,24	-289.697,29
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES CARTERA	(4)	-300.725,24	-289.697,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	(4)	1.203,18	1.203,18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RODRIGO HERNANDEZ	(4)	1.203,18	1.203,18
PRESTAMOS EMPLEADOS	(4)	15.507,00	15.507,00
PRESTAMO DAVID GARCIA	(4)	15.507,00	15.507,00
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANT.	(5)	7.642,60	7.642,60
ANTICIPO PROVEEDORES	(5)	7.642,60	7.642,60
ANTICIPO A PROVEEDORES AMADA MURILLO	(5)	584,60	584,60
ANTICIPO A PROVEEDORES JORGE NUÑEZ	(5)	7.058,00	7.058,00
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)	100.162,08	69.952,38
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	(6)	26.075,94	19.958,88
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA FTE	(6)	62,50	19.091,53
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	(6)	74.023,64	30.901,97
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.985.411,30	6.236.450,65
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	662.066,96	747.658,77
TERRENOS	(7)	810.000,00	850.000,00
EDIFICIOS	(7)	203.000,00	125.000,00
MUEBLES Y ENSERES	(7)	38.374,35	38.374,35
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	8.711,53	8.711,53
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(7)	21.114,24	21.114,24
VEHICULOS, EQ. TRANSPORTE Y EQ CAMINERO MOVIL	(7)	817.483,90	983.945,70
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	(7)	-1.236.617,06	-1.279.487,05
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		662.066,96	747.658,77
TOTAL ACTIVO		6.647.478,26	6.984.109,42

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIERO

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERAL

Lic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel.: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

COMPAÑÍA MARIELHEZ CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN DÓLARES A CIFRAS COMPLETAS

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(8)	227.692,78	208.582,90
PROVEEDORES LOCALES	(8)	201.768,48	182.977,77
TARJETA CORPORATIVA DINNERS POR PAGAR	(8)	25.924,30	25.605,13
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(9)	317.349,93	521.333,45
PORCION CORRIENTES DE OBLIGACIONES EMITIDAS	(9)	277.891,91	405.526,68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(10)	47.277,33	53.939,35
OBLIGACIONES CON LA ADMIN. TRIBUTARIA	(10)	168,06	738,24
IMPUESTO A LA RTA PAGAR EJERCICIO	(10)	-	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	(10)	3.840,45	6.937,16
POR BENEFICIOS DE LA LEY A EMPLEADOS	(10)	42.411,57	45.406,70
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ.	(10)	857,25	857,25
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(10)	4.308.924,35	4.324.915,21
CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR	(10)	4.308.924,35	4.324.915,21
ANTICIPO DE CLIENTES	(10)	382.748,53	286.323,48
ANTICIPO RESERVAS CARROS	(10)	372.244,53	275.819,48
ANTICIPO VEHICULOS RESERVA DOMINIO	(10)	10.504,00	10.504,00
PORCION CORRIENTE DE PROVISION X BENEFICIOS EMP	(10)	-	1.342,64
JUBILACION PATRONAL	(10)	-	1.342,64
OTROS PASIVOS CORRIENTES - EMPLEADOS	(10)	926,90	1.033,61
CXP DESCUENTO EN ROLES	(10)	926,90	1.033,61
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.562.811,73	5.802.997,32
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS LOCALES	(11)	269.618,64	269.618,64
PAREDES JOHANA BCO MACHALA 2 LP	(11)	5.904,18	5.904,18
CXP PAREDES FERNANDA PERSONAL LP	(11)	14.500,00	14.500,00
CXP FERNANDA PAREDES BCO GYQL LP	(11)	10.850,75	10.850,75
CXP FERNANDA PAREDES BCO MACHALA LP	(11)	494,69	494,69
CXP MARIA ELENA HERNANDEZ LP	(11)	153.288,14	153.288,14
CXP FERNANDA PAREDES PROCREDIT LP	(11)	5.015,16	5.015,16
CUENTAS POR PAGAR JOHANA PAREDES LP	(11)	79.565,72	79.565,72
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(11)	14.551,91	67.552,89
JUBILACION PATRONAL	(11)	14.551,91	67.552,89
OTRAS PROVISIONES	(11)	10.726,85	23.567,37
PROVISION DESHAUCIO	(11)	10.726,85	23.567,37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		294.897,40	360.738,90
TOTAL PASIVO		5.857.709,13	6.163.736,22
PATRIMONIO NETO			
PATRIMONIO ATRIBUIBLE PROPIETARIOS DE CONTROL			
CAPITAL	(12)	236.411,00	236.411,00
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	(12)	236.411,00	236.411,00
RESERVA	(12)	47.089,07	47.089,07
RESERVA LEGAL	(12)	47.039,84	47.039,84
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(12)	49,23	49,23
RESULTADOS ACUMULADOS	(12)	536.175,69	536.175,69
GANANCIAS ACUMULADAS	(12)	722.769,12	722.769,12
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(12)	-28.166,00	-28.166,00
RESUL. ACUM PROVEN.ADOPCION NIIF 1° VEZ	(12)	-181.821,81	-181.821,81
VARIACIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL	(12)	23.394,38	23.394,38
RESULTADO DEL EJERCICIO	(12)	697,44	147.997,23
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(12)	697,44	-147.997,23
RESULTADO PARCIAL DEL EJECICIO (PÉRDIDA)	(12)	-30.604,07	-147.299,79
TOTAL PATRIMONIO		789.769,13	820.373,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.647.478,26	6.984.109,42

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERAL

Lic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

COMPAÑÍA MARIELHEZ CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EN DÓLARES A CIFRAS COMPLETAS

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA	(13)	175.326,03	466.144,60
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	(13)	25.000,00	377.818,00
ALQUILER DE VEHÍCULOS	(13)	25.000,00	377.818,00
INTERESES	(13)	150.326,03	88.326,60
INTERESES EN VENTA DE VEHÍCULOS	(13)	150.326,03	88.326,60
OTROS INGRESOS	(13)	184.072,31	99.408,20
OTROS INGRESOS COBRADOS		184.072,31	-
OTRAS RENTAS	(13)	14.940,09	99.406,51
INGRESO POR VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	(13)	14.940,09	99.406,51
TOTAL INGRESOS:		374.338,43	565.552,80
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	(14)	113.709,62	182.385,52
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	(14)	0,00	-
(+) COMP. NTAS LOCALES BIENES NO PROD SUJETO	(14)	0,00	-
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	(14)	91.959,34	175.766,37
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	(14)	91.959,34	175.766,37
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	(14)	21.750,28	6.619,15
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(14)	21.750,28	5.538,39
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(14)	0,00	1.080,76
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVO	(14)	291.232,88	530.467,07
GASTOS DE VENTAS	(14)	56.255,29	65.116,49
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE F.R.)	(14)	1.673,11	11.353,82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(14)	244,26	10.516,89
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS. NAT	(14)	7.300,70	6.288,06
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(14)	60,82	9.978,47
COMISIONES	(14)	0,00	500,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	(14)	352,95	74,64
COMBUSTIBLES	(14)	364,87	1.204,15
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	(14)	1.373,59	-593,35
TRANSPORTE	(14)	43,07	3.401,82
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJO)	(14)		2,60
GASTOS DE VIAJE	(14)	918,56	1.322,53
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	(14)	1.388,96	4.278,28
NOTARIO Y REGISTRADOR DE LA PROP. O MRC	(14)	1.175,90	5.212,20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(14)	30.330,55	11.506,38
GASTO DETERIORO	(14)	11.027,95	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(14)	151.754,93	366.260,65
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	(14)	15.288,60	87.067,66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE F.R.)	(14)	453,78	1.210,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	(14)	2.665,21	9.076,36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS. NAT	(14)	197,00	-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTON.	(14)	0,00	15.625,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(14)	1.948,84	6.706,67
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	(14)	10.714,28	64.285,68
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	(14)	203,08	-
TRANSPORTE	(14)	40,00	-
COMBUSTIBLES	(14)	83,42	82,58
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	(14)	8.219,08	3.677,42
NOTARIO Y REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD O MER		50,00	
DEPRECIACIONES	(14)	108.984,38	168.806,62
OTROS GASTOS	(14)	2.907,26	9.721,78
GASTOS FINANCIEROS	(14)	73.977,09	79.672,80
INTERESES	(14)	65.662,74	76.496,81
OTROS GASTOS FINANCIEROS	(14)	8.314,35	3.175,99
OTROS GASTOS	(14)	9.245,57	19.417,13
OTROS	(14)	9.245,57	19.417,13
TOTAL COSTOS Y GASTOS:		404.942,50	712.852,59
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14)	-30.604,07	-147.299,79

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERAL

Lic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel.: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

**COMPAÑÍA MARIELHEZ CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, COMPARATIVO (2)
POR AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
EN DÓLARES A CIFRAS COMPLETAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	301	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	304 RESERVAS		306	307	3 TOTAL PATRIMONIO NETO
		CAPITAL SOCIAL		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	CÓDIGO CONTABLE (SUPERCIAS)	30101	302	30401	30402	30601	30702	
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019-12-31)	236.411,00	0,00	47.039,84	49,23	536.873,13	-30.604,07	789.769,13
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO (2018-12-31)	236.411,00	0,00	47.039,84	49,23	684.172,92	-147.299,79	820.373,20
990101	SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	236.411,00	0,00	47.039,84	49,23	684.172,92	-147.299,79	820.373,20
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.299,79	116.695,72	-30.604,07
990202	Aportes para futuras capitalizaciones		0,00					0,00
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-147.299,79	147.299,79	0,00
9902010	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-30.604,07	-30.604,07
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018-12-31)	236.411,00	0,00	47.039,84	49,23	684.172,92	-147.299,79	820.373,20
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017-12-31)	236.411,00	3.913.145,78	30.595,70	49,23	536.175,69	164.441,37	4.880.818,77
990101	SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	236.411,00	3.913.145,78	30.595,70	49,23	536.175,69	164.441,37	4.880.818,77
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	-3.913.145,78	16.444,14	0,00	147.997,23	-311.741,16	-4.060.445,57
990202	Aportes para futuras capitalizaciones		-3.913.145,78					-3.913.145,78
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			16.444,14		147.997,23	-164.441,37	0,00
9902010	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-147.299,79	-147.299,79

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERAL

Lic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

**COMPAÑÍA MARIELHEZ CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES (US\$) A CIFRAS COMPLETAS**

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	618.770,42	85.926,16
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00	88.328,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-54.606,91	-124.024,03
Pagos a y por cuenta de los empleados	-126.172,84	-306.127,68
Intereses pagados	-75.265,39	-79.672,80
Intereses recibidos	0,00	88.328,29
Otras entradas (salidas) de efectivo	-319.972,03	289.594,71
<i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i>	42.753,25	42.352,94
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-23.392,57	-104.841,14
Incremento Reservas	0,00	0,00
<i>Efectivo utilizado en actividades de inversión</i>	-23.392,57	-104.841,14
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos de préstamos	0,00	-34.272,73
<i>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</i>	0,00	-34.272,73
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.360,68	-96.760,93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.873,53	100.634,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	23.234,21	3.873,53

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERAL

Lic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

**COMPAÑÍA MARIELHEZ CÍA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN DÓLARES (US\$) A CIFRAS COMPLETAS**

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-30.604,07	-147.299,79
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	108.984,38	174.345,01
Ajustes por gastos en provisiones	11.027,95	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	0,00
TOTAL	120.012,33	174.345,01
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	259.372,08	-203.563,55
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	19.109,88	12.693,51
(Incremento) Disminución en Inventarios	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-331.618,29	230.463,69
Incremento (disminución) en beneficios empleados y Administración Tributaria	-5.903,18	-29.696,25
Incremento (disminución) en otros pasivos	12.384,50	5.410,32
TOTAL	-46.655,01	15.307,72
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	42.753,25	42.352,94

Ing Mauricio Fariño
GERENTE GENERALLic. Geovanny Peña
CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Empresa "MARIELHEZ" Cía. Ltda., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante escritura pública de constitución, del 8 de Mayo de 1989, inscrito ante la Notaria Segunda del Cantón Ambato, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 17 de mayo de 1989 con No. 167, la misma que decía que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías y el Estatuto aprobado de la Empresa.

Con fecha 12 de Agosto del 2013, se realizó el aumento de Capital Suscrito y Reformas al Estatuto, mediante Escritura Pública en la Notaria Cuarta del Cantón Ambato.

CAPITAL

El capital social de la compañía DOSCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS ONCE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD \$ 236.411,00), dividido también en doscientos treinta y seis mil cuatrocientas once participaciones sociales iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una de ellas.

DURACIÓN

La duración de la Empresa será Cincuenta (50) Años, contados desde la inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Socios.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador y podrá establecer sucursales y/o depósitos en otras ciudades del país y del exterior.

OBJETO SOCIAL

La Institución se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Adquisición de mercaderías en el mercado nacional o internacional, consistentes en motores nuevos o usados para vehículos de toda clase, llantas, aros, repuestos y accesorios aso como todo aditamento para vehículos automotores de cualquier marca, a diésel y gasolina, nuevos o usados y su correspondiente comercialización.
- b) Arreglo y reparación y mantenimiento de vehículos automotores, así como el acondicionamiento de motores y otras partes y repuestos.
- c) Adquisición de combustibles, lubricantes y otros productos necesarios para el funcionamiento y reparación de vehículos; y, su correspondiente uso y comercialización.
- d) La construcción y comercialización de carrocerías.
- e) Adquisición y comercialización de motores y partes de vehículos nuevos y usados.
- f) Compra y comercialización de llantas, aros, repuestos, aditamentos y demás accesorios para vehículos automotores nuevos y usados de cualquier marca sea a diésel o gasolina.
- g) Adquisición de vehículos automotores nuevos y usados y su correspondiente comercialización.
- h) Arreglo, reparación y mantenimiento de vehículos automotores de otras partes y repuestos.
- i) Adquisición de combustibles, lubricantes y otros productos necesarios para el funcionamiento y reparación de vehículos automotores de toda marca con circulación en el territorio nacional.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en

la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo

Son los depósitos a la vista en bancos de cuenta corriente y cuenta de ahorros.

c) Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal.

d) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

e) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

f) Propiedad, Planta y Equipo

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la empresa registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones, así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

g) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2018, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Electricidad	10%	en	10 años
Unidades de Transporte	20%	en	5 años

h) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no

considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

i) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones.- se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación Trabajadores.- calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

j) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

k) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Empresa ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

l) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

m) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

n) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocerán como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el momento que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Compañía.

ñ) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y cobrado por anticipado de la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La empresa registra ingresos por la venta y arriendo de vehículos de manera acumulada.

o) Costos y Gastos

La Compañía genera costos de adquisición de suministros y materiales, costo de mano de obra, costos de mano de obra; servicio terceros obra, transporte, mantenimiento, publicidad, depreciación de los activos fijos, alquiler. En los gastos la compañía mantiene gastos administrativos, financieros.

p) Otros Rentas

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

DETERMINACIÓN DE RIESGOS:

Medio ambiente

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

Gestión de riesgos financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios.

i. Riesgo de tasa de interés.- es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía si mantiene operaciones de crédito.

ii. Riesgo de tipo de cambio.- se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las empresas que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

iii. Riesgo del precio.- es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por la venta y arrendamiento de vehículos a crédito que efectuó la Compañía.

La Compañía como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de los Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza, por medio de comunicaciones permanentemente.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1. De la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA	6.816,05	1.764,90
CAJA CHICA	200,00	200,00
CAJA SRI NOTA DE CRÉDITO	6.616,05	1.564,90
BANCOS	16.418,16	2.108,63

BANCO BOLIVARIANO		-
BANCO MACHALA	14.526,62	12,56
BANCO GUAYAQUIL	311,02	1.516,12
BANCO INTERNACIONAL	987,93	205,06
BANCO PICHINCHA AHORROS 6324154900	191,11	-
BANCO PACÍFICO CTA CTE 07612966 RENTACAR	327,86	327,86
BANCO DEL AUSTRO CUENTA AHORROS 18618494	73,62	47,03
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	23.234,21	3.873,53

Los saldos revelados en los estados financieros se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2.104.696,29	2.199.654,71
CLIENTES	929.992,37	1.202.915,09
GARANTIAS ENTREGADAS	-	200,00
ANTICIPO PROVEEDORES (TRANSITORIAS)	19.145,54	16.051,19
CLIENTES GASOLINERA	9.929,42	9.929,42
CLIENTES RENTA CAR	1.141.918,32	964.506,01
CUENTAS POR COBRAR MARTINEZ LUIS	1.210,51	3.552,87
CUENTAS POR COBRAR GALO JACOME	2.500,13	2.500,13
OTRAS CXC RELACIONADAS	4.030.613,24	4.223.949,85
CUENTAS POR COBRAR DAVMOTOR	3.494.179,52	3.650.934,03
CUENTAS POR COBRAR DAVID PAREDES		100,00
CUENTAS POR COBRAR CAFMAJ	502.698,70	539.280,80
TRANSFERENCIAS BANCARIAS NO IDENTIFICADAS	33.735,02	33.635,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS	3.077,94	4.364,69
PRESTAMOS EMPLEADOS JAIME YANCHALIQUIN		200,00
ANTICIPO GASTOS SANTO DOMINGO	3.077,94	3.077,94
CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS		1.086,75
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLE	-300.725,24	-289.697,29
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES CARTERA	-300.725,24	-289.697,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1.203,18	1.203,18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RODRIGO HERNANDEZ	1.203,18	1.203,18
PRESTAMOS EMPLEADOS	15.507,00	15.507,00
PRESTAMO DAVID GARCIA	15.507,00	15.507,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5.854.372,41	6.154.982,14

Corresponde a saldos con clientes a nivel nacional que la compañía mantiene pendiente por recuperar. El cliente relacionado la compañía Davmotor Cia.Ltda., mantiene un saldo que asciende a \$ 1.020.063,61 al término del periodo económico.

NOTA 5. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANT.		
ANTICIPO PROVEEDORES	7.642,60	7.642,60
ANTICIPO A PROVEEDORES AMADA MURILLO	584,60	584,60
ANTICIPO A PROVEEDORES JORGE NUÑEZ	7.058,00	7.058,00
TOTAL SERVICIO Y OTROS PAGOS ANT.	7.642,60	7.642,60

Los saldos presentados de acuerdo a este grupo y a los anexos se presentan razonablemente y se concilian de manera mensual.

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	26.075,94	19.958,88
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA FTE	62,50	19.091,53
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	74.023,64	30.901,97
TOTAL, IMPUESTOS CORRIENTES	100.162,08	69.952,38

Son beneficios tributarios a favor de la compañía se liquidan de forma mensual y se concilian mes a mes de forma razonable.

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	810.000,00	850.000,00
EDIFICIOS	203.000,00	125.000,00
MUEBLES Y ENSERES	38.374,35	38.374,35
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.711,53	8.711,53
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	21.114,24	21.114,24
VEHICULOS, EQ. TRANSPORTE Y EQ CAMINERO MOVIL	817.483,90	983.945,70
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	-1.236.617,06	-1.279.487,05
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	662.066,96	747.658,77

La compañía para la valoración de sus activos fijos utiliza el método de línea recta sin valor residual a porcentaje establecidos de acuerdo a la normativa vigente. Los activos fijos de la compañía son registrado a su costo de adquisición.

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los

siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	227.692,78	208.582,90
PROVEEDORES LOCALES	201.768,48	182.977,77
TARJETA CORPORATIVA DINNERS POR PAGAR	25.924,30	25.605,13
TOTAL	227.692,78	208.582,90

Son proveedores de bienes y servicios que se utilizan para el giro de negocio. Los proveedores locales se concilian al finalizar el periodo y se reflejan razonablemente.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
OBLIGACIONES CON IFIS	317.349,93	521.333,45
SOBREGIROS BANCARIOS	62.826,76	61.118,78
OP 0291294 BANCO GUAYAQUIL	-	-
OP 0291293 BANCO GUAYAQUIL	-	6.073,59
OP 0292101 BANCO GUAYAQUIL	2.826,35	5.886,30
OP 510301687 BANCO INTERNACIONAL	36.719,10	52.568,90
OP 384627 BANCO GUAYAQUIL	-	13.661,41
OP 60000040476 BANCO AUSTRO	126.132,45	200.458,58
OP 386924 BANCO GUAYAQUIL	27.813,80	61.851,78
OP 2985957-00 BANCO PICHINCHA	61.031,47	99.323,04
OP 2941606-00 BANCO PICHINCHA	-	12.959,27
PRESTAMO BANCO GUAYAQUIL OP 389183	-	7.431,80
PORCION CORRIENTES DE OBLIGACIONES EMITIDAS	277.891,91	405.526,68
OP 60000536967 BANCO AUSTRO	8.105,79	9.636,03
OP 60000543738 BANCO AUSTRO	189.428,30	246.558,90
OP 60000536911 BANCO AUSTRO	80.357,82	104.622,88
OP 3050662-00 BANCO PICHINCHA	-	44.708,87
TOTAL	595.241,84	926.860,13

Las obligaciones financieras que la compañía mantiene al 31-12-2019 se de desglosan a continuación:

BANCO	N° OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	TASA EFECTIVA ANUAL	MONTO	SALDO 31-12-2019
BANCO INTERNACIONAL	465915	23/10/2017	27/09/2022	9,76	80.000,00	36.719,10
BANCO GUAYAQUIL	292101	29/10/2015	22/10/2020	11,23	13.589,45	2.826,35
BANCO GUAYAQUIL	291293	28/10/2015	22/12/2019	11,23	14.018,21	-
BANCO GUAYAQUIL	201045501	28/10/2015	22/10/2020	11,23	19.404,13	-
BANCO GUAYAQUIL	386924	27/09/2017	25/09/2020	9,76	100.000,00	27.813,80
BANCO PICHINCHA C.A.	2985957-00	22/05/2018	06/05/2021	9,76	120.000,00	61.031,47
BANCO DEL AUSTRO S.A.	60000040475	02/05/2017	15/04/2021	9,76	300.000,00	126.132,45
BANCO DEL AUSTRO S.A.	60000536967	13/02/2019	15/09/2023	9,76	10.000,00	8.105,79
BANCO DEL AUSTRO S.A.	60000536911	06/09/2018	19/09/2022	9,76	110.000,00	80.357,82
BANCO DEL AUSTRO S.A.	60000543738	13/02/2019	26/09/2022	9,76	260.000,00	189.428,30
TOTAL					1.027.011,79	532.415,08

La compañía mantiene sus obligaciones financieras en Instituciones del Sistema Financiero Nacional que se cancelan de acuerdo a los plazos acordados entre las partes.

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	47.277,33	53.939,35
OBLIGACIONES CON LA ADMIN. TRIBUTARIA	168,06	738,24
IMPUESTO A LA RTA PAGAR EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.840,45	6.937,16
POR BENEFICIOS DE LA LEY A EMPLEADOS	42.411,57	45.406,70
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ.	857,25	857,25
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	4.308.924,35	4.324.915,21
CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR	4.308.924,35	4.324.915,21
ANTICIPO DE CLIENTES	382.748,53	286.323,48
ANTICIPO RESERVAS CARROS	372.244,53	275.819,48
ANTICIPO VEHICULOS RESERVA DOMINIO	10.504,00	10.504,00
PORCION CORRIENTE DE PROVISION X BENEFICIOS EMP	-	1.342,64
JUBILACION PATRONAL	-	1.342,64
OTROS PASIVOS CORRIENTES - EMPLEADOS	926,90	1.033,61
CXP DESCUENTO EN ROLES	926,90	1.033,61

Son obligaciones que mantiene la compañía con la administración tributaria, IESS y otras cuentas relacionadas que se concilian al finalizar el periodo económico.

NOTA 11. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS LOCALES	269.618,64	269.618,64
PAREDES JOHANA BCO MACHALA 2 LP	5.904,18	5.904,18
CXP PAREDES FERNANDA PERSONAL LP	14.500,00	14.500,00
CXP FERNANDA PAREDES BCO GYQL LP	10.850,75	10.850,75
CXP FERNANDA PAREDES BCO MACHALA LP	494,69	494,69
CXP MARIA ELENA HERNANDEZ LP	153.288,14	153.288,14
CXP FERNANDA PAREDES PROCREDIT LP	5.015,16	5.015,16
CUENTAS POR PAGAR JOHANA PAREDES LP	79.565,72	79.565,72
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.551,91	67.552,89
JUBILACION PATRONAL	14.551,91	67.552,89
OTRAS PROVISIONES	10.726,85	23.567,37
PROVISION DESHAUCIO	10.726,85	23.567,37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	294.897,40	360.738,90

Son obligaciones que la empresa mantiene con socios que se liquidan de acuerdo a la disponibilidad de liquidez de la compañía.

NOTA 12. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO ATRIBUIBLE PROPIETARIOS DE CONTROL		
CAPITAL	236.411,00	236.411,00
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	236.411,00	236.411,00
RESERVA	47.089,07	47.089,07
RESERVA LEGAL	47.039,84	47.039,84
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	49,23	49,23
RESULTADOS ACUMULADOS	536.175,69	536.175,69
GANANCIAS ACUMULADAS	722.769,12	722.769,12
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-28.166,00	-28.166,00
RESUL. ACUM PROVEN.ADOPCION NIIF 1° VEZ	-181.821,81	-181.821,81
VARIACIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL	23.394,38	23.394,38
RESULTADO DEL EJERCICIO	697,44	147.997,23
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	697,44	147.997,23
RESULTADO PARCIAL DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	-30.604,07	-147.299,79
TOTAL PATRIMONIO	789.769,13	820.373,20

Los valores del patrimonio de la empresa se registran de forma acumulativa de forma razonable.

NOTAS 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA	175.326,03	466.144,60
VENTA DE BIENES	-	-
VENTA DE LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	-	-
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25.000,00	377.818,00
ALQUILER DE VEHÍCULOS	25.000,00	377.818,00
INTERESES	150.326,03	88.326,60
INTERESES EN VENTA DE VEHÍCULOS	150.326,03	88.326,60
OTROS INGRESOS		99.408,20
INTERESES FINANCIEROS	184.072,31	1,69
INTERESES CUENTAS BANCARIAS	-	1,69
OTROS INGRESOS COBRADOS	184.072,31	-
OTRAS RENTAS	14.940,09	99.406,51
INGRESO POR VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	14.940,09	99.406,51
TOTAL INGRESOS:	374.338,43	565.552,80

Los ingresos se registran de forma acumulativa y corresponde a intereses en la venta de vehículos y venta de activos fijos.

NOTAS 14. COSTOS Y GASTOS

Los saldos de gastos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	113.709,62	182.385,52
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	-
(+) COMP. NTAS LOCALES BIENES NO PROD SUJETO	-	-
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	91.959,34	175.766,37
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	91.959,34	175.766,37
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	21.750,28	6.619,15
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.750,28	5.538,39
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		1.080,76
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVO	291.232,88	530.467,07
GASTOS DE VENTAS	56.255,29	65.116,49
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	-	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE F.R.)	1.673,11	11.353,82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	244,26	10.516,89
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS. NAT	7.300,70	6.288,06
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60,82	9.978,47
COMISIONES	-	500,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	352,95	74,64
COMBUSTIBLES	364,87	1.204,15
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1.373,59	-593,35
TRANSPORTE	43,07	3.401,82
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJO)	-	2,60
GASTOS DE VIAJE	918,56	1.322,53
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.388,96	4.278,28
NOTARIO Y REGISTRADOR DE LA PROP. O MRC	1.175,90	5.212,20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	30.330,55	11.506,38
GASTO DETERIORO	11.027,95	-
OTRAS GASTOS	-	70,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	151.754,93	366.260,65
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	15.288,60	87.067,66
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE F.R.)	453,78	1.210,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.665,21	9.076,36
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS. NAT	197,00	-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTON.	-	15.625,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.948,84	6.706,67
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	10.714,28	64.285,68
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	203,08	-
TRANSPORTE	40,00	-
COMBUSTIBLES	83,42	82,58
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	8.219,08	3.677,42
NOTARIO Y REGISTRADOR DE LA PROPIEDAD O MER	50,00	
DEPRECIACIONES	108.984,38	168.806,62
OTROS GASTOS	2.907,26	9.721,78
GASTOS FINANCIEROS	73.977,09	79.672,80
INTERESES	65.662,74	76.496,81
OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.314,35	3.175,99
OTROS GASTOS	9.245,57	19.417,13
OTROS	9.245,57	19.417,13
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	404.942,50	712.852,59
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-30.604,07	-147.299,79

Gasto deterioro. Corresponde a la provisión de cuentas incobrables del 1% calculado para el año 2019.

NOTA 15. REFORMAS TRIBUTARIAS-OTROS ASPECTOS IMPORTANTES

El martes 31 de diciembre del 2019 según el Suplemento – Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introdujo el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

Se sustituye el Art. 41 de la LRTI, por el siguiente *“Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”*.

Se incluye el RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS *“Art. 97.16.- Régimen para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley”*.

Los contribuyentes que pertenecerán al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Art. 97.22.- Tarifa del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

“Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos” de acuerdo a la tabla establecida en la citada ley.

Las sociedades cancelaran la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados de contenidos la declaración del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible durante los años 2020,2021, 2022, a demás en ningún caso la contribución podrá ser superior al veinte y cinco por ciento del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

El 06 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 NAC-DGERCGC20-00000032. Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto pasivo de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo ADI) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.
- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.
- El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

El 11 de marzo de 2020 según el Acuerdo N° 00126-2020 emitido por parte del Ministerio de Salud Pública del Ecuador declaró estado de emergencia sanitaria por sesenta (60) días, como consecuencia del impredecible efecto causado por el virus SARS-COV2 o COVID-19, situación por la que se produce un confinamiento masivo con la finalidad de reducir un contagio masivo de la población. Posteriormente la Organización Mundial de la Salud declara pandemia a nivel mundial, los efectos generados por las decisiones tomadas por el Gobierno nacional han ocasionado una paralización económica en los diferentes sectores económicos que hasta la fecha de este informe limita ser estimados con relación al futuro.

NOTA 16. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la Compañía, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

NOTA 17. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.