

AUTOCLINIK S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD:

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto es la venta de Servicios de Reparación de Automóviles.

2. BASES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

2.1. Principios contables:

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de AUTOCLINIK S.A., al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones, los movimientos en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 9 de marzo de 2018.

2.2. Declaración de cumplimiento de la Administración

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de AUTOCLINIK S.A., que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PyME's.

En la preparación de los estados financieros se ha utilizado estimaciones realizadas por la Administración. En la determinación de esas estimaciones, se aplicó el mejor criterio e información disponible a la fecha actual, cuyos resultados podrían variar en el futuro, como consecuencia de cambios no conocidos a la fecha de hacer las estimaciones.

3. CRITERIOS CONTABLES:

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

3.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyME's) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha.

AUTOCLINIK S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

3. CRITERIOS CONTABLES: (Continuación)

3.2. Impuesto a las ganancias

La Compañía determina el impuesto a la renta en base a las leyes tributarias vigentes en el país, reconoce este impuesto de acuerdo con lo establecido en la sección 29 de NIIF para las PyME's.

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente a la base imponible determinada, y se carga como gastos del periodo en que se genera. Las normas tributarias vigentes establecen que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva vigente para sociedades, que es del 22%; tarifa vigente desde el año 2013.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Incluye el saldo que se mantiene en cuenta corriente en el Banco Pichincha.

El Efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricción de disponibilidad y tienen como tipo de moneda la de curso legal en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

5. CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 es US\$ 1,555.55.

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene un saldo de US\$ 3,711.68 como retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta serán compensadas en la liquidación del impuesto a la renta del año 2018 y períodos futuros. Corresponde a retenciones que tienen una antigüedad menor a 3 años y sobre la cual la Administración de la Compañía todavía espera compensarlas.

AUTOCLINIK S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

	Al 31-12-2017
Edificios	141,868.96
Equipo de oficina	609.00
Muebles y enseres	9,922.89
Equipo de computación	12,238.28
Maquinaria y equipo	143,319.17
Vehículos	36,763.39
Otros activos	937.79
Herramientas	2,759.80
	<hr/> 348,419.28
(-) Depreciación acumulada	(303,193.61)
	<hr/> 45,225.67 <hr/> <hr/>

8. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de las cuentas por pagar a proveedores asciende a US\$ 9,524.73. Las cuentas por pagar representan la contratación de servicios y los bienes recibidos de los proveedores.

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

	Al 31-12-2017
Sueldos por pagar	5,165.56
Provisión de décimo tercero y cuarto	479.31
Aportes al IESS por pagar	383.40
Préstamos quirografarios	144.71
Fondos de reserva	32.48
Multas empleados	30.00
	<hr/> 6,235.46 <hr/> <hr/>

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

	Al 31-12-2017
Cuentas por pagar AS CAR ST	57,966.66
Otras cuentas por pagar	55,739.08
	<hr/> 113,705.74 <hr/> <hr/>

AUTOCLINIK S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

11. PATRIMONIO:

11.1. Capital social:

El capital social de AUTOCLINIK S.A., se ha mantenido en US\$ 800.00 desde la fecha de su constitución.

11.2. Reservas:

Al 31 de diciembre de 2017 se reporta un saldo de US\$ 1,492.30. Corresponden US\$ 746.15 a Reserva Legal y US\$ 746.15 a Reserva Facultativa.

11.3. Resultados acumulados:

Al 31 de diciembre de 2017 se reporta una pérdida acumulada de US\$ 81,321.15.

12. IMPUESTO A LA RENTA:

Impuesto a la renta atribuible a los resultados del ejercicio:

	<u>2017</u>
Resultado del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta	(41,631.87)
(-) 15% de Participación a trabajadores	(-)
(+) Gastos no deducibles	136.72
Base para el cálculo	<u>(41,495.15)</u>
Anticipo mayor al impuesto causado	<u>2,161.69</u>

Determinación del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio:

	<u>2017</u>
IR atribuible a Resultados del Ejercicio	2,161.69
(-) Crédito tributario de años anteriores	(2,817.00)
(-) Retenciones del año, neto	(404.19)
Crédito tributario a favor de la Compañía:	<u>(1,059.50)</u>

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2017 ascienden a US\$ 4,997.19.

AUTOCLINIK S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresadas en US Dólares)

14. COSTOS DE VENTA:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Mecánica	4,166.20
Repuestos	92.46
Materiales	135.60
	<u>4,394.26</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los gastos se componen de las siguientes cuentas:

	<u>Al 31-12-2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	21,106.89
Servicios adquiridos	696.73
Servicios comprados	656.67
Impuestos, tasas y contribuciones	38,208.34
Otros gastos	66.73
	<u>60,735.36</u>

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de presentación de los estados financieros no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.