AUTOCONTINENTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017.

ANTECEDENTES:

Autocontinental S.A. ha presentado los Estados de Situación Financiera, Estado de resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio económico 2017, de acuerdo a la implementación de las NIIFS que se inició a partir de su constitución del 29 de junio del 2015, a continuación se detalla lo siguiente:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Para el control y seguridad de los Recursos líquidos se mantiene la política de depósitos inmediatos, tanto del dinero en efectivo, como los cheques al día entregados por clientes.

La política de Efectivo y Equivalentes. Para un efectivo control de los recursos económicos, el dinero de las recaudaciones de ventas y otros, se ingresan a la Caja Fuerte, para que dentro de las 24 horas depositalo en las cuentas bancarias de la Compañía, en las mismas especies recibidas.

La compañía mantiene en efectivo o depósitos bancarios de libre disposición al 31 de diciembre los valores que se presentan en balances con los saldos siguientes:

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Año 2016	Año 2017
Caja Fondo Rotativos Repuestos	1,000.00	1,000.00
Caja Local Av. El Rey.	79.99	
Banco del Austro (Cta. Cte. 18645882)	60.10	
Banco del Austro (Cta. Cte. 18645874)	452.84	
Banco del Pichincha (Cta. Cte. 2100116026)	11,889.37	
Banco Internacional (Cta. Cte 500-062986-9)	966.95	328.04
Total Efectivo y Equivalentes	**14,449.25**	**1,328.04**

NOTA 2.- CLIENTES.

En este ejercicio económico no se calculó el Deterioro de las cuentas por Cobrar debido a que la Provisión de las cuentas incobrables supera al valor calculado por deterioro.

La provisión para Cuentas Incobrables se aplica el 1% del total de la Cartera generada en el período contable solo del valor de cartera en clientes no relacionados, debido al limitado riesgo de incobrabilidad, de acuerdo a lo permitido en la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento.

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía que vencen a corto plazo se presentan en balances con los saldos que siguen:

2 CLIENTES

	Año 2016	Año 2017
Aldas Cordovilla Mauricio Idrovo		153.13
Balladares Arias Nelly Jeannette		268.75
Chalan Mayorga William Rodrigo		2,269.74
Chasi Tiñe Jose Ignacio	85.00	
Chavez Zuñiga Salomon Ivan	30,415.88	30,085.08
Escalante Rubio Ivan Rigoberto		16.39
Garces Lopez Ivan Bolivar		82.79
Hinojosa Suarez Beliani Gabriela		491.30
Narvaez Zurita Edisson Gustavo		321.99
Nuñez Jerez Edisson Javier		1,615.81
Nuñez Lopez Rodolfo Hernan		346.64
Pancha Jerez Mario Juan		19.79
Pazmiño Jacome Edison Enrique		3,398.70
Reyes Proaño Washington Wilfrido		488.15
Rivera Ipiales Romulo Santiago	298.09	
Telenchana Moreta Hector Ramiro	46.33	
Transportes New Line Tnl. Cia. Ltda.		263.04
Vaca Altamirano Ivan Efrain	228.41	
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-339.50	-436.86
Total de Clientes	**30,734.21**	**39,384.44**

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Las obligaciones comparativas de otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas se detallan a continuación:

3 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS.**

	Año 2016	Año 2017
Anticipos al personal	556.13	
SRI por cobrar	224.50	
Total de Otras cta. Y doc. Por cobrar	**780.63**	**0.00**

NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.

Los impuestos corrientes que mantiene Autocontinental s.a. al 31 de diciembre del 2017 a favor son como se detalla a continuación:

4 **IMPUESTOS CORRIENTES**

	Año 2016	Año 2017
Liquidación Credito Tributario IVA	2,558.95	5,607.47
Credito Tributario en Retenciones de Iva	6,137.19	20,400.15
Credito Tributario años anteriores	243.01	83.14
Retencion IR del ejercicio	1,714.63	4,296.47
Total de Impuestos corrientes.	**10,653.78**	**30,387.23**

NOTA 5.- INVENTARIOS.

Al analizar el rubro de Inventarios de repuestos, se realizó los siguientes ajustes por deterioro del inventario, dejando el valor Neto de realización.

El registro de los inventarios es de acuerdo al valor de adquisición del bien, y para el caso de repuestos su valoración es a través del método de promedio ponderado.

Los valores que la compañía mantiene en inventarios de los bienes que comercializa se presentan al 31 de diciembre como se detalla:

5 **INVENTARIOS**

	Año 2016	Año 2017
Repuestos	48,069.32	160,215.24
Inventario en tránsito	17,340.74	
(-) Provisiones por Deterioro de Inventario	-983.71	-1,817.01
Total de Inventarios	**64,426.35**	**158,398.23**

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.

Los valores pagados por anticipados en servicios que se devengaran y cobraran a futuro son como se detalla:

6 PAGOS ANTICIPADOS

	Año 2016	Año 2017
Seguros Pagados por Anticipado	331.60	637.66
Anticipo Proveedores		
Garantia Local	800.00	800.00
Total Pagos Anticipados	**1,131.60**	**1,437.66**

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Bajo el criterio de materialidad, debido al poco impacto que representan los equipos de oficina, los equipos de cómputo, muebles y enseres frente al valor total de estos rubros, no se efectuó el cálculo de deterioro a estas cuentas.

Las depreciaciones se calculan en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de acuerdo al siguiente detalle.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Herramientas	10%

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

BIENES	Año 2016	Movimiento	Año 2017
Instalaciones		0.00	
Muebles y Enseres	428.57	836.50	1,265.07
Equipo de Oficina		666.67	666.67
Maquinaria y Equipo	546.25	0.00	546.25
Equipos Médicos		0.00	
Vehiculos		0.00	
Equipo de Computación y Software	11,860.27	1,415.24	13,275.51
Otros	1,790.23	0.00	1,790.23
(-) Dep. Acumulada	-2,084.05	-4,584.71	-6,668.76
Total Propiedad, Planta y Equipo	**12,541.27**	**-1,666.30**	**10,874.97**

NOTA 8.- DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se registran todas las adquisiciones que se realizan a los proveedores, tanto nacionales como extranjeras por las importaciones de Repuestos, Propiedad Planta y Equipo.

En estas cuentas se registran las obligaciones que mantiene la empresa por menos de un año con terceras personas.

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios locales que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

8 DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año 2016	Año 2017
Proveedores	49,978.51	90,350.65
Total Documentos por Pagar	**49,978.51**	**90,350.65**

NOTA 9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Las obligaciones por impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

9 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	Año 2016	Año 2017
Retención Relación de Dependencia	-	-
Servicios Profesionales 10%	21.93	23.00
Servicios Predomina el Intelecto 8%	-	-
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	-	0.30
Seguros y Reaseguros	0.16	-
Transporte Privado	0.18	2.00
Transferencia de Bienes Muebles	261.58	694.52
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	34.78	38.26
Otras Retenciones Aplicables 2%	12.28	16.95
Retenciones 30% del IVA	1.05	236.28
Retenciones 70% del IVA	19.60	6.57
Retenciones 100% del IVA	60.87	84.99
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1,874.50	2,848.86
Total Obligaciones Tributarias	**2,286.93**	**3,951.73**

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES.

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de trabajo.

Las obligaciones por pagar que la compañía tiene con sus empleados por sueldos, provisiones efectuadas por beneficios sociales que tienen vencimientos a corto plazo y los aportes al Seguro Social se presentan en balances al 31 de diciembre con las cifras que se detallan:

10 OBLIGACIONES LABORALES

	Año 2016	Año 2017
Aporte Patronal 12,15%	180.37	527.55
Aporte Personal 9,45%	140.41	479.28
Fondos de Reserva por Pagar	-	-
Hipoteca por Pagar	-	-
Préstamos al IESS	-	124.16
Participación trabajadores por pagar	1,774.06	5,781.07
Sueldos por Pagar	1,424.82	4,340.03
Multas Personal	89.17	-
Total Provisiones Laborales	**3,608.83**	**11,252.09**

NOTA 11.- DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2017 que reflejan en los balances se detallan a continuación:

11 DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS

	Año 2016	Año 2017
Dividendos por Pagar		
Anticipo de clientes repuestos	1,959.53	7,791.98
Sobregiro ocasional		5,829.70
Total Dividendos por Pagar	**1,959.53**	**13,621.68**

NOTA 12.-PASIVO NO CORRIENTE.

La provisión para jubilación patronal y desahucio fue calculada por una firma actuaria calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

A continuación el saldo del pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2017 con los efectos comparativos respecto al año anterior:

12 PASIVO NO CORRIENTE

	Año 2016	Año 2017
Préstamos por Pagar		
Provisión Jubilación Patronal	264.05	833.69
Provisión Desahucio Patronal	94.35	345.06
Pasivo por Impuestos Diferidos		20.26
Total Pasivo no Corriente	**358.40**	**1,199.01**

NOTA 13.- PATRIMONIO.

El Patrimonio Neto de la empresa, está conformado por el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones y la Utilidad que existe en este año 2017.

A continuación la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017, adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior.

13 PATRIMONIO

	Año 2016	Año 2017
Capital Social	25,000.00	25,000.00
Futuras capitalizaciones	51,000.00	66,000.00
Reserva Legal	817.85	3,385.36
Otros Resultados Integrales	-7,653.64	-4,853.64
Resultados Acumulados	0.00	4,560.68
Resultado del Ejercicio	7,360.68	27,343.01
Total del Patrimonio	**76,524.89**	**121,435.41**

NOTA 14.- INGRESOS.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

A continuación la composición del efecto al 31 de diciembre del 2017 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

14 INGRESOS

	Año 2016	Año 2017
Venta de repuestos.	222,782.97	455,170.62
Ingresos no Operacionales	1,554.00	2,201.59
Total de Ingresos	**224,336.97**	**457,372.21**

NOTA 15.-COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

A continuación la composición de los costos y gastos de la compañía al 31 de diciembre del 2017 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

15 COSTOS Y GASTOS

	Año 2016	Año 2017
Costo de Ventas	174,421.76	350,815.15
Gastos Administrativos	37,476.62	65,171.50
Gastos de Ventas	145.33	1,231.25
Gastos Financieros	95.35	647.85
Otros Gastos	370.82	966.02
Total Costos y Gastos.	**212,509.88**	**418,831.77**

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

La distribución de utilidades que debe ser conocida y aprobada por la Junta General de Accionistas se presenta como sigue:

16 DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

Utilidad de Ejercicio	**38,540.44**
15% Trabajadores	5,781.07
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	4,853.64
Impuesto a la renta causado.	7,228.47
Reserva Legal	2,567.51
Utilidad a Distribuir Accionistas.	**18,109.76**

NOTA 17.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2018.

La empresa está exenta, del Pago del Anticipo del impuesto a la Renta para éste año 2018, puesto que de acuerdo al art 41 de la ley del Régimen Tributario Interno.

Es todo lo que puedo informar.

SR IVAN CHAVEZ.
GERENTE GENERAL.

CPA. ING. DALILA MACAS.
CONTADORA GENERAL.