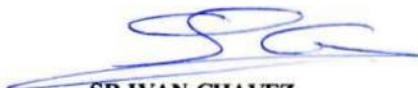


**AUTOCONTINENTAL S. A.**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre.

ACTIVOS	Año 2017	Año 2018	Notas
<b>ACTIVOS CORRIENTES.</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.328,04	23.399,72	1
Clientes	39.384,44	94.774,56	2
Otras ctas. y doc. Por cobrar no relacionadas.		3.879,80	3
Impuestos corrientes	30.387,23	25.011,11	4
Inventarios	158.398,23	114.289,10	5
Pagos Anticipados	1.437,66	1.392,85	6
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES.</b>	<b>230.935,60</b>	<b>262.747,14</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES.</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10.874,97	3.209,24	7
Otras ctas. y doc. Por cobrar no relacionadas.		225,45	8
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES.</b>	<b>10.874,97</b>	<b>3.434,69</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS.</b>	<b>241.810,57</b>	<b>266.181,83</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES.</b>			
Documentos por Pagar	90.350,65	90.802,96	9
Obligaciones Tributarias	3.951,73	10.167,46	10
Obligaciones Laborales	12.430,84	11.415,26	11
Dividendos y Otros Pasivos	13.641,94	379,83	12
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES.</b>	<b>120.375,16</b>	<b>112.765,51</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES.</b>			
Préstamos accionistas.	0,00	90.000,00	13
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES.</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>120.375,16</b>	<b>202.765,51</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	25.000,00	25.000,00	14
Futuras capitalizaciones	66.000,00	0,00	
Reserva Legal	3.385,36	4.621,41	
Otros Resultados Integrales	-4.853,64	0,00	
Resultados Acumulados	4.560,68	22.670,44	
Resultado del Ejercicio	27.343,01	11.124,47	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>121.435,41</b>	<b>63.416,32</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>241.810,57</b>	<b>266.181,83</b>	

  
**SR IVAN CHAVEZ**  
**GERENTE GENERAL.**

  
**CPA. ING. DALILA MACAS.**  
**CONTADORA GENERAL.**

Ver notas a los estados financieros.

**AUTOCONTINENTAL S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO.**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre.**

INGRESOS	Año 2017	Año 2018	Notas
Venta netas.	455.170,62	704.615,57	15
<b>Total de Ingresos</b>	<b>455.170,62</b>	<b>704.615,57</b>	
<b>COSTOS</b>			
Costo de Ventas	350.815,15	559.984,71	16
<b>Total de Costos</b>	<b>350.815,15</b>	<b>559.984,71</b>	
<b>Utilidad Bruta.</b>	<b>104.355,47</b>	<b>144.630,86</b>	
<b>GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	65.171,50	75.184,96	
Gastos de Ventas	1.231,25	36.519,81	
Gastos Financieros	647,85	594,24	
Otros Gastos	966,02	12.269,27	
<b>Total de Gastos</b>	<b>68.016,62</b>	<b>124.568,28</b>	
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>36.338,85</b>	<b>20.062,58</b>	
Ingresos no Operacionales	2.201,59	12.948,13	
Egresos no Operacionales	-	-	
<b>Utilidad y/o Pérdida Contable.</b>	<b>38.540,44</b>	<b>33.010,71</b>	
<b>DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>			
<b>Utilidad de Ejercicio</b>	<b>38.540,44</b>	<b>33.010,71</b>	17
15% Trabajadores	5.781,07	4.951,61	
Gastos no Deducibles	4.950,94	43.974,67	
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	4.853,64	0,00	
Impuesto a la renta causado.	7.228,47	15.698,58	
Reserva Legal	2.567,51	1.236,05	
<b>Utilidad a Distribuir Accionistas.</b>	<b>18.109,76</b>	<b>11.124,47</b>	

  
**SR IVAN CHAVEZ**  
**GERENTE GENERAL.**

  
**CPA. ING. DALILA MACAS.**  
**CONTADORA GENERAL.**

Ver notas a los estados financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2018.**
**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 2018, 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 deposítalo 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 2017	Año 2018
Caja Fondo Rotativos Repuestos	1.000,00	1.500,00
Banco del Pichincha ( Cta. Cte. 2100116026)	-	4.247,50
Banco Internacional ( Cta. Cte 500-062986-9)	328,04	17.652,22
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1.328,04</b>	<b>23.399,72</b>

**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; al presente ejercicio se realizó la reversión de la provisión de cuentas incobrables de años anteriores debido a que la empresa solo mantiene deudas por cobrar del periodo fiscal 2018.

La provisión para Cuentas Incobrables se aplica el 1% del total de la Cartera generada en el periodo 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 Interno artículo 10 literal 11.

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 2017	Año 2018
Aguilar Condo Carlos Alonso	-	229,50
Aldas Cordovilla Mauricio Idrovo	153,13	-
Almachi Guamani Edison Jeovanny	-	759,56
Arias Sanchez Edison Efrain	-	413,11
Balladares Arias Nelly Jeannette	268,75	-
Chalan Mayorga William Rodrigo	2.269,74	-
Chavez Zuñiga Salomon Ivan	30.085,08	78.917,36
Cherrez Morales Edgar Ignacio.	-	148,01
Edison Eduardo Travez Remache	-	13,08
Escalante Rubio Ivan Rigoberto	16,39	17,49
Federacion Provincial De Transporte Pesado De	-	1.393,32
Freire Vega Edgar Nectali	-	1.929,52
Garces Lopez Ivan Bolivar	82,79	-
Guerrero Abril Ivan Aurelio	-	17,49
Guevara Sanchez Dario Javier.	-	687,30
Hinojosa Suarez Beliani Gabriela	491,30	-
Luis Eloy Paredes Masaquisa	-	4.500,00
Maria Fernanda Villacres Rodrigues	-	26,00
Medina Bonilla Juan Carlos	-	569,45
Medina Paucar Jaime Mauricio	-	48,71
Miranda Nuñez Hernan Vladimir	-	147,65
Narvaez Zurita Edisson Gustavo	321,99	-
Nuñez Jerez Edisson Javier	1.615,81	18,05
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	2.925,17
Rivera Ipiates Juan Gabriel	-	864,27
Salman Jaramillo Francisco Xavier	-	368,57
Transportes New Line Tnl. Cia. Ltda.	263,04	337,96
Vallejo Jose Alberto	-	361,20
Vallejo Ortega Enma Del Pilar	-	241,96
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-436,86	-160,17
<b>Total de Clientes</b>	<b>39.384,44</b>	<b>94.774,56</b>

**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 2017	Año 2018
Anticipos al personal	-	-
Anticipos A Proveedores Locales	-	3.879,80
SRI por cobrar	-	-
<b>Total de Otras cta. Y doc. Por cobrar</b>	<b>0,00</b>	<b>3.879,80</b>

**NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.**

Los impuestos corrientes que mantiene Autocontinental s.a. al 31 de diciembre del 2018 a favor son como se detalla a continuación:

**4 IMPUESTOS CORRIENTES**

	Año 2017	Año 2018
Liquidación Credito Tributario IVA	5.607,47	-
Credito Tributario en Retenciones de Iva	20.400,15	25.011,11
Credito Tributario años anteriores	83,14	-
Retencion IR del ejercicio	4.296,47	-
<b>Total de Impuestos corrientes.</b>	<b>30.387,23</b>	<b>25.011,11</b>

**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; para este periodo se realizo la reversión de la provisión del deterioro de inventario de años anteriores de los artículos vendidos.

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 2017	Año 2018
Repuestos	160.215,24	115.384,10
Inventario en tránsito	-	-
(-) Provisiones por Deterioro de Inventario	-1.817,01	-1.095,00
<b>Total de Inventarios</b>	<b>158.398,23</b>	<b>114.289,10</b>

## NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.

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

## 6 PAGOS ANTICIPADOS

	Año 2017	Año 2018
Seguros Pagados por Anticipado	637,66	592,85
Anticipo Proveedores	-	-
Garantía Local.	800,00	800,00
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>1.437,66</b>	<b>1.392,85</b>

## 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.

En el año 2018 se efectuó la venta de equipo de Computación y Software y herramientas.

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 2017	Movimiento	Año 2018	
Instalaciones	-	-	-	compras 500,00
Muebles y Enseres	1.265,07	500,00	1.765,07	
Equipo de Oficina	666,67	-	666,67	ventas
Maquinaria y Equipo	546,25	-	546,25	-11.665,50
Equipos Médicos	-	-	-	
Vehículos	-	-	-	
Equipo de Computación y Software	13.275,51	-9.875,27	3.400,24	
Otros	1.790,23	-1.790,23	-	
(-) Dep. Acumulada	-6.668,76	3.499,77	-3.168,99	
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>10.874,97</b>	<b>-7.665,73</b>	<b>3.209,24</b>	

## NOTA 8.- OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de activos por impuestos diferidos es como sigue:

## 8 OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADAS.

	Año 2017	Año 2018
Activo por Impuesto Diferido	-	225,45
<b>Total Otras ctas. y doc. Por cobrar no relació</b>	<b>0,00</b>	<b>225,45</b>

## NOTA 9.- 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 presentan con los saldos que siguen:

## 9 DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año 2017	Año 2018
Proveedores	90.350,65	90.802,96
<b>Total Documentos por Pagar</b>	<b>90.350,65</b>	<b>90.802,96</b>

## NOTA 10.- 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:

### 10 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	Año 2017	Año 2018
Retención Relación de Dependencia	-	-
Servicios Profesionales 10%	23,00	-
Servicios Predomina el Intelecto 8%	-	-
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	0,30	-
Seguros y Reaseguros	-	-
Transporte Privado	2,00	0,44
Transferencia de Bienes Muebles	694,52	267,08
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	38,26	38,26
Otras Retenciones Aplicables 2%	16,95	15,17
Retenciones 30% del IVA	236,28	97,84
Retenciones 70% del IVA	6,57	-
Retenciones 100% del IVA	84,99	57,39
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.848,86	9.691,28
<b>Total Obligaciones Tributarias</b>	<b>3.951,73</b>	<b>10.167,46</b>

## NOTA 11.- 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.

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. Para el periodo 2018 se realizó la reversión de la provisión por Jubilación Patronal del personal cesante tomando como contrapartida otros ingresos exentos y la utilización de la provisión por desahucio en la liquidación entregada al personal cesante.

De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

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:

## 11 OBLIGACIONES LABORALES.

	Año 2017	Año 2018
Aporte Patronal 12,15%	527,55	492,06
Aporte Personal 9,45%	479,28	451,67
Fondos de Reserva por Pagar	-	66,67
Hipoteca por Pagar	-	-
Préstamos al IESS	124,16	-
Participación trabajadores por pagar	5.781,07	4.951,61
Sueldos por Pagar	4.340,03	4.209,91
Provisión Jubilación Patronal	833,69	990,39
Provisión Desahucio Patronal	345,06	252,95
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>12.430,84</b>	<b>11.415,26</b>

## NOTA 12.- DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2018 que reflejan en los balances se detallan a continuación:

## 12 DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS

	Año 2017	Año 2018
Pasivos por impuestos diferidos	20,26	225,17
Anticipo de clientes repuestos	7.791,98	154,66
Sobregiro ocasional	5.829,70	-
<b>Total Dividendos por Pagar</b>	<b>13.641,94</b>	<b>379,83</b>

## NOTA 13.-PASIVO NO CORRIENTE.

Para el periodo 2018 se reclasifica de futuras capitalizaciones a prestamos por pagar accionista a favor del Sr. Chávez Zúñiga Salomón Iván hasta que el accionista en Junta determine el incremento de capital, devolución o el destino del préstamo efectuado para el financiamiento de operaciones y por relaciones comerciales, los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni han generado interés.

A continuación, el saldo del pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2018 con los efectos comparativos respecto al año anterior:

### 13 PASIVO NO CORRIENTE

	Año 2017	Año 2018
Préstamos por Pagar	-	90.000,00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>

### NOTA 14.- PATRIMONIO.

El Patrimonio Neto de la empresa, está conformado por el Capital Social, Reserva Legal, Utilidad acumulada de años anteriores y la Utilidad que existe en este año 2018.

A continuación, la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018, adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior.

### 14 PATRIMONIO

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	25.000,00	25.000,00
Futuras capitalizaciones	66.000,00	-
Reserva Legal	3.385,36	4.621,41
Otros Resultados Integrales	-4.853,64	-
Resultados Acumulados	4.560,68	22.670,44
Resultado del Ejercicio	27.343,01	11.124,47
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>121.435,41</b>	<b>63.416,32</b>

**14.1 Capital Social.** – Al 31 de diciembre del 2018, el capital social esta constituido por 25.000 acciones suscritas y pagadas a un valor nominal unitario de USD\$1.00.

A continuación, se detalla la composición accionaria:

CONFORMACIÓN DEL CAPITAL					
#	IDENTIFICACION.	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR	%
1	1801798990	Chavez Zúñiga Salomón Iván.	Ecuatoriano	22.500,00	90%
2	1803344108	Chavez Corrales María Belén.	Ecuatoriana	2.500,00	10%
		<b>Total de Capital Social</b>		<b>25.000,00</b>	<b>100%</b>

**14.2 Reserva Legal.** - La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir perdidas.

La reserva se encuentra conformada como sigue:

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Reserva Legal	3.385,36	4.621,41

## NOTA 15.- 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 2018 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

### 15 INGRESOS

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Venta de repuestos.	455.170,62	704.615,57
Ingresos no Operacionales	2.201,59	12.948,13
<b>Total de Ingresos</b>	<b>457.372,21</b>	<b>717.563,70</b>

## NOTA 16.-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 2018 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

### 16 COSTOS Y GASTOS

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Costo de Ventas	350.815,15	559.984,71
Gastos Administrativos	65.171,50	75.184,96
Gastos de Ventas	1.231,25	36.519,81
Gastos Financieros	647,85	594,24
Otros Gastos	966,02	12.269,27
<b>Total Costos y Gastos.</b>	<b>418.831,77</b>	<b>684.552,99</b>

**NOTA 17.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.**

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

**17 DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

<b>Utilidad de Ejercicio</b>	<b>33.010,71</b>
15% Trabajadores	4.951,61
Gastos no Deducibles	43.974,67
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0,00
Impuesto a la renta causado.	15.698,58
Reserva Legal	1.236,05
<b>Utilidad a Distribuir Accionistas.</b>	<b>11.124,47</b>

**NOTA 18.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2019.**

La empresa está exenta, del Pago del Anticipo del impuesto a la Renta para este año 2019, 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.**