

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



ACTIVOS	Año 2018	Año 2019	Notas
ACTIVOS CORRIENTES.			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	23.399,72	7.778,83	1
Clientes	94.774,56	83.616,89	2
Otras ctas. y doc. Por cobrar no relacionadas.	3.879,80	9.726,03	3
Impuestos corrientes	25.011,11	35.888,66	4
Inventarios	114.289,10	114.998,82	5
Pagos Anticipados	1.392,85	935,53	6
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES.	262.747,14	252.944,76	
ACTIVOS NO CORRIENTES.			
Propiedad, Planta y Equipo	3.209,24	2.378,17	7
Otras ctas. y doc. Por cobrar no relacionadas.	225,45	332,32	8
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES.	3.434,69	2.710,49	
TOTAL ACTIVOS.	<u>266.181,83</u>	<u>255.655,25</u>	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES.			
Documentos por Pagar	90.802,96	84.257,59	9
Obligaciones Tributarias	10.167,46	708,26	10
Obligaciones Laborales	11.415,26	4.060,14	11
Dividendos y Otros Pasivos	379,83	35.176,17	12
TOTAL PASIVOS CORRIENTES.	112.765,51	124.202,16	
PASIVOS NO CORRIENTES.			
Préstamos accionistas.	90.000,00	90.000,00	13
Obligaciones por beneficios definidos.	0,00	1.968,00	14
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES.	90.000,00	91.968,00	
TOTAL DE PASIVOS	<u>202.765,51</u>	<u>216.170,16</u>	
PATRIMONIO			
Capital Social	25.000,00	25.000,00	15
Futuras capitalizaciones	0,00	0,00	
Reserva Legal	4.621,41	4.621,41	
Otros Resultados Integrales	0,00	0,00	
Resultados Acumulados	22.670,44	33.794,91	
Resultado del Ejercicio	11.124,47	-23.931,23	
TOTAL PATRIMONIO	<u>63.416,32</u>	<u>39.485,09</u>	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>266.181,83</u>	<u>255.655,25</u>	


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 2018	Año 2019	Notas
Venta netas.	704.615,57	480.940,33	16
Total de Ingresos	704.615,57	480.940,33	
COSTOS			
Costo de Ventas	559.984,71	434.229,43	17
Total de Costos	559.984,71	434.229,43	
Utilidad Bruta.	144.630,86	46.710,90	
GASTOS			
Gastos Administrativos	75.184,96	55.115,78	
Gastos de Ventas	36.519,81	15.217,91	
Gastos Financieros	594,24	861,97	
Otros Gastos	12.269,27	453,07	
Total de Gastos	124.568,28	71.648,73	
Utilidad Operacional	20.062,58	-24.937,83	
Ingresos no Operacionales	12.948,13	1.006,60	
Egresos no Operacionales	-	-	
Utilidad y/o Pérdida Contable.	33.010,71	-23.931,23	
DISTRIBUCION DE UTILIDADES			
Utilidad de Ejercicio	33.010,71	-23.931,23	18
(-) 15% Trabajadores	4.951,61		
(+) Gastos no Deducibles	43.974,67	7.032,82	
(-) Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0,00		
(-) Impuesto a la renta causado.	15.698,58		
(-) Reserva Legal	1.236,05		
(=) Utilidad a Distribuir Accionistas.	11.124,47	-23.931,23	



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 2019.

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 2019, 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 2018	Año 2019
Caja Fondo Rotativos Repuestos	1.500,00	1.500,00
Banco del Pichincha (Cta. Cte. 2100116026)	4.247,50	3.916,78
Banco Internacional (Cta. Cte 500-062986-9)	17.652,22	2.362,05
Total Efectivo y Equivalentes	23.399,72	7.778,83

NOTA 2.- CLIENTES.

En este ejercicio económico se calculó el Deterioro de las cuentas por Cobrar debido a que la Provisión de las cuentas incobrables no supera al valor calculado por deterioro; al presente ejercicio se realizó la reversión de una parte de la provisión de cuentas incobrables del año anterior debido a que la empresa mantiene deudas por cobrar del periodo fiscal 2018 de un cliente.

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 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:

CLIENTES	Año 2018	Año 2019
Terceros.	16.017,37	19.426,93
Parte relacionada - Chavez Zuñiga Salomon Ivar	78.917,36	64.487,25
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-160,17	-194,69
(-) Provisión por Deterioro Cuentas Incobrables	0,00	-102,60
Total de Clientes	94.774,56	83.616,89

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 2018	Año 2019
Anticipos al personal	-	84,00
Anticipos A Proveedores Locales	3.879,80	546,01
Anticipos A Proveedores Extranjeros	-	9.096,02
Total de Otras cta. Y doc. Por cobrar	3.879,80	9.726,03

NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.

Los impuestos corrientes que mantiene Autocontinental s.a. al 31 de diciembre del 2019 a favor son como se detalla a continuación:

4 IMPUESTOS CORRIENTES

	Año 2018	Año 2019
Liquidación Credito Tributario IVA	-	-
Credito Tributario en Retenciones de Iva	25.011,11	32.182,04
Credito Tributario años anteriores	-	-
Retencion IR del ejercicio	-	3.706,62
Total de Impuestos corrientes.	25.011,11	35.888,66

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 2018	Año 2019
Repuestos	115.384,10	115.929,04
Inventario en tránsito	-	445,64
(-) Provisiones por Deterioro de Inventario	-1.095,00	-1.375,86
Total de Inventarios	114.289,10	114.998,82

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.

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

6 PAGOS ANTICIPADOS

	Año 2018	Año 2019
Seguros Pagados por Anticipado	592,85	619,53
Garantía Local	800,00	316,00
Total Pagos Anticipados	1.392,85	935,53

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 2018	Movimiento	Año 2019	compras
Instalaciones	-	-	-	0,00
Muebles y Enseres	1.765,07	-	1.765,07	
Equipo de Oficina	666,67	-	666,67	ventas
Maquinaria y Equipo	546,25	-	546,25	0,00
Equipos Médicos	-	-	-	
Vehículos	-	-	-	
Equipo de Computación y Software	3.400,24	-	3.400,24	
Otros	-	-	-	
(-) Dep. Acumulada	-3.168,99	-831,07	-4.000,06	
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.209,24	-831,07	2.378,17	

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 2018	Año 2019
Activo por Impuesto Diferido	225,45	332,32
Total Otras ctas. y doc. Por cobrar no relaci	225,45	332,32

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 2018	Año 2019
Proveedores Locales	90.802,96	82.743,37
Proveedores Extranjeros.	0,00	86,75
Otros.	0,00	1.427,47
Total Documentos por Pagar	90.802,96	84.257,59

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 2018	Año 2019
Retención Relación de Dependencia	-	-
Servicios Profesionales 10%	-	-
Servicios Predomina el Intelecto 8%	-	-
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	-	4,65
Seguros y Reaseguros	-	-
Transporte Privado	0,44	0,25
Transferencia de Bienes Muebles	267,08	355,49
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	38,26	42,09
Otras Retenciones Aplicables 2%	15,17	5,76
Retenciones 30% del IVA	97,84	216,83
Retenciones 70% del IVA	-	20,06
Retenciones 100% del IVA	57,39	63,13
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9.691,28	-
Total Obligaciones Tributarias	10.167,46	708,26

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.

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 2018	Año 2019
Aporte Patronal 12,15%	492,06	370,58
Aporte Personal 9,45%	451,67	288,23
Fondos de Reserva por Pagar	66,67	108,29
Hipoteca por Pagar	-	-
Préstamos al IESS	-	-
Participación trabajadores por pagar	4.951,61	-
Sueldos por Pagar	4.209,91	3.293,04
Total Obligaciones Laborales	10.171,92	4.060,14

La Provisión Jubilación Patronal y la Provisión Desahucio Patronal del año 2018 se envía a las notas 14 Obligaciones Por Beneficios Definidos.

NOTA 12.- DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2019 que reflejan en los balances se detallan a continuación:

12 DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS

	Año 2018	Año 2019
Anticipo de clientes repuestos	154,66	0,00
Sobregiro ocasional	-	35.176,17
Total Dividendos por Pagar	154,66	35.176,17

Los pasivos por impuestos diferidos del año 2018 se envían a Nota 14 Obligaciones Por Beneficios Definidos.

NOTA 13.-PASIVO NO CORRIENTE.

Para el periodo 2019 se mantienen en la cuenta 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 2019 con los efectos comparativos respecto al año anterior:

13 PRÉSTAMOS POR PAGAR

	Año 2018	Año 2019
Préstamos accionistas-Chavez Zuñiga Salomon.	90.000,00	90.000,00
Total Préstamos accionistas.	90.000,00	90.000,00

NOTA 14.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

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 2019 se realizó la reversión de la provisión por Jubilación Patronal del personal cesante tomando como contrapartida otros ingresos exentos.

Las obligaciones por pagar que la compañía tiene con sus empleados que tienen vencimientos a largo plazo se presentan en balances al 31 de diciembre con las cifras que se detallan:

14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

	Año 2018	Año 2019
Provisión Jubilación Patronal	990,39	1.142,37
Provisión Desahucio Patronal	252,95	493,59
Pasivos por impuestos diferidos	225,17	332,04
Total Obligaciones por beneficios definidos.	1.468,51	1.968,00

La Provisión Jubilación Patronal, la Provisión Desahucio Patronal y Los pasivos por impuestos diferidos del año 2018 se toman de las Notas 12 y 13 de las notas realizadas para el año 2018.

NOTA 15.- PATRIMONIO.

El Patrimonio Neto de la empresa, está conformado por el Capital Social, Reserva Legal, Utilidad acumulada de años anteriores y la Perdida que existe en este año 2019.

A continuación, la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2019, adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior.

15 PATRIMONIO

	Año 2018	Año 2019
Capital Social	25.000,00	25.000,00
Futuras capitalizaciones	0,00	-
Reserva Legal	4.621,41	4.621,41
Otros Resultados Integrales	0,00	-
Resultados Acumulados	22.670,44	33.794,91
Resultado del Ejercicio	11.124,47	-23.931,23
Total del Patrimonio	63.416,32	39.485,09

15.1 Capital Social. – Al 31 de diciembre del 2019, 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%	
	Total de Capital Social		25.000,00	100%	

15.2 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:

	Año 2018	Año 2019
Reserva Legal.	4.621,41	4.621,41

NOTA 16.- 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 2019 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

16 INGRESOS

	Año 2018	Año 2019
Venta netas.	704.615,57	480.940,33
Ingresos no Operacionales	12.948,13	1.006,60
Total de Ingresos	717.563,70	481.946,93

NOTA 17.-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 2019 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

17 COSTOS Y GASTOS

	Año 2018	Año 2019
Costo de Ventas	559.984,71	434.229,43
Gastos Administrativos	75.184,96	55.115,78
Gastos de Ventas	36.519,81	15.217,91
Gastos Financieros	594,24	861,97
Otros Gastos	12.269,27	453,07
Total Costos y Gastos.	684.552,99	505.878,16

NOTA 18.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

Para el año 2019 no se realiza la distribución de utilidades debido a la perdida que se presenta como sigue:

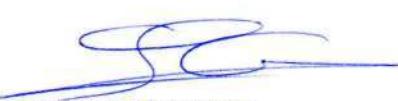
18 DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

Pérdida del Ejercicio	-23.931,23
15% Trabajadores	0,00
Gastos no Deducibles	7.032,82
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0,00
Impuesto a la renta causado.	0,00
Reserva Legal	0,00
Utilidad a Distribuir Accionistas.	-23.931,23

NOTA 19.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2020.

El Pago del Anticipo del impuesto a la Renta para este año 2020 según la ley del Régimen Tributario Interno es de 95.53 cts de dólar.

Es todo lo que puedo informar.



**SR IVAN CHAVEZ.
GERENTE GENERAL.**



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