

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR**  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:  
ACO CIA. LTDA.

Cuenca, 30 de abril del 2019

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la empresa **ACO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes Estados de Resultados por el año terminado a esa fecha, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

**Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

*[Handwritten signature]*

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la Situación Financiera de la **ACO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, los Resultados de sus Operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el período terminado a esta fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC. (No están bajo NIIF)

**Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de ACO CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.  
SC-RNAE - No 722

  
Ing. Franklin Ortiz Figueroa  
Auditor  
Registro CPA N° 18902

CONFATEL CÍA. LTDA.

RUC: 0199345261001

*Handwritten mark*

**ACO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2017	NOTAS	2018
<b>ACTIVO</b>	<b>487.890,88</b>		<b>858.247,58</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>484.133,93</b>		<b>854.208,24</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO</b>	<b>6.510,52</b>	<b>4</b>	<b>88.518,18</b>
Cajas Chicas	0,00		870,99
Bancos	6.510,52		87.647,19
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>365.785,56</b>	<b>5</b>	<b>672.249,58</b>
Comerciales	363.023,14		721.503,63
Financiamiento Amortizado	0,00		-180.012,68
Otras Cuentas por Cobrar	152,68		126.223,89
Compañías Relacionadas	2.297,63		2.057,84
Ejecutivos y Empleados	312,10		2.478,90
<b>ANTICIPOS VARIOS PROVEEDORES</b>	<b>1.948,00</b>	<b>6</b>	<b>2.001,88</b>
Proveedores Nacionales	1.948,00		2.001,88
<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b>	<b>7.100,03</b>	<b>7</b>	<b>9.199,02</b>
Impuestos Valor Agregado	7.100,03		9.199,02
<b>COMPRAS DE MERCADERÍA</b>	<b>102.789,83</b>	<b>8</b>	<b>112.239,58</b>
Inventario de Mercadería	102.789,83		112.239,58
<b>GASTOS DE SEGURO Y DISP. X INTERMEDIACION</b>	<b>0,00</b>	<b>9</b>	<b>1.409,48</b>
Seguros Laina por Intermediación	0,00		1.409,48
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.756,95</b>	<b>10</b>	<b>2.629,86</b>
Equipo de Computación	3.756,95		3.756,95
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta	0,00		-1.127,09
<b>PASIVO</b>	<b>486.989,15</b>		<b>854.044,11</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>486.989,15</b>		<b>854.044,11</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>483.364,33</b>	<b>11</b>	<b>806.922,38</b>
Proveedores	25.283,45		81.607,77
Compañías Relacionadas	0,00		497,00
Anticipos de Clientes para Tratamiento Varios	5.000,00		18.000,00
Socios	244.600,04		544.378,53
Financiamiento de Vehículos nuevos	171.029,04		125.481,32
Cuentas por pagar No Relacionadas	37.387,78		37.624,72
Otras Cuentas por Pagar	0,00		491,66

*Handwritten signature*

*CONFATEL Cia. Ltda.*

Impuesto Valor Agregado	0,00		109,09
Retenciones en la Fuente	49,02		532,26
<b>GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR</b>	<b>3.457,58</b>	<b>12</b>	<b>6.484,86</b>
Sueldos y Salarios	160,81		0,00
Beneficios Sociales	3.500,34		5.738,78
Participación en Utilidades	118,05		745,08
<b>IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA</b>	<b>187,24</b>	<b>13</b>	<b>138,73</b>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	187,24		138,73
<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>14</b>	<b>40.488,14</b>
Capital en Ventas a Crédito	0,00		40.488,14
<b>PATRIMONIO</b>	<b>901,73</b>		<b>4.203,47</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>400,00</b>	<b>15</b>	<b>400,00</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00		400,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>0,00</b>		<b>501,73</b>
Ganancias acumuladas	0,00		501,73
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>501,73</b>		<b>3.301,74</b>
Ganancia neta del período	501,73		3.301,74
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>487.890,88</b>		<b>858.247,58</b>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

164

**ACO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2017	NOTAS	2018
<b>INGRESOS</b>	<b>331.822,14</b>		<b>691.933,86</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>331.822,14</b>	<b>17</b>	<b>691.933,86</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>331.822,14</b>		<b>676.393,24</b>
Ventas 12%	327.363,51		672.340,74
Ventas 0%	4.458,63		0,00
Otros Ingresos	0,00		4.052,50
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>18</b>	<b>39.441,19</b>
Intereses de Financiamiento	0,00		36.120,53
Intereses por Mora	0,00		774,44
Otros Ingresos	0,00		546,22
<b>REEMBOLSO DE GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>19</b>	<b>16.597,57</b>
Reembolso de gastos	0,00		16.597,57
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>20</b>	<b>-40.498,14</b>
Impuestos Diferidos ventas a créditos	0,00		-40.498,14
<b>EGRESOS</b>	<b>331.035,12</b>		<b>686.954,99</b>
<b>GASTOS</b>	<b>331.035,12</b>	<b>21</b>	<b>686.954,99</b>
Costo de Venta	287.157,83		585.195,11
Gastos de Ventas y Administración	43.877,29		98.442,40
Gastos Financieros	0,00		1.409,23
Gastos no Deducibles	0,00		1.906,25
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>787,02</b>		<b>4.975,87</b>
(-)15% Participación a trabajadores	118,05		146,83
(-)22% Impuesto a la renta	167,24		931,05
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR</b>	<b>501,73</b>		<b>3.300,99</b>
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR</b>	<b>501,73</b>		<b>3.300,99</b>
(-) Reserva Legal	0,00		165,05
<b>UTILIDAD A DISTRIBUIR DESPUÉS DE RESERVAS</b>	<b>501,73</b>		<b>3.135,94</b>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

*Handwritten signature*

ACO CIA. LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
31 DE DICIEMBRE DEL 2018						
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA META DEL PERIODO	
	301	30001	30001	30001	30701	
EN DEMAS COMPLETAS US\$						
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	0,00	501,73	501,73	3.301,74	4.203,47
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	0,00	501,73	501,73	0,00	901,73
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	0,00	501,73	501,73	0,00	901,73
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	3.301,74	3.301,74
Aumento (disminución) de capital social						0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						0,00
Otros cambios (detallar)						0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					3.301,74	3.301,74
						9902
						990201
						990205
						990209
						990101
						9901
						990210

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

F

**ACO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

		SALDOS
		BALANCE
	CODIGO	(En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>52.007,66</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>52.007,66</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>665.366,30</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	635.895,10
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	30.441,15
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	16.997,57
Otros cobros por actividades de operación	95010105	4.032,50
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-643.978,70</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-538.887,95
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-16.567,57
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-66.456,34
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-20.038,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9506</b>	<b>52.007,66</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>9506</b>	<b>8.510,52</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>9507</b>	<b>58.518,18</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>4.978,87</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>2.804,97</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1.127,09
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9706	931,05
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	746,83
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>80.734,34</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-363.083,79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-139.957,65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-2.001,86
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-7.318,33

*CONFATEL Cia. Ltda.*

(Incremento) disminución en otros activos	9905	-1.409,48
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9906	81.607,77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9907	419.551,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9908	6.848,56
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9909	15.000,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9910	40.408,14
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9920</b>	<b>58.518,18</b>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

*Handwritten mark*

ACO CIA. LTDA.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

- Sec.3.24 (a) La actual Compañía Limitada ACO CIA. LTDA., se constituyó con la denominación de ACO CIA. LTDA., mediante escritura pública del 28 de junio de 2016, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 502 de 22 de agosto de 2016.

El objeto social es la compra, venta, consignación, intermediación, alquiler, importación de todo tipo de vehículos nuevos o usados, sean livianos, pesados, agrícolas, terrestres, marítimos, vehículos para discapacitados, motos, ciclo motores, en general todo tipo de actividades relacionadas a la compra venta de automotores.

- Sec.3.24 (a) Es una Sociedad Anónima radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Av. de las Américas s/n y Joaquín Malo.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

**a) Declaración de cumplimiento**

- Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), sin que sea obligatorio para la Compañía.

- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 09 enero del 2019.

**b) Base de Medición**

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

- Sec.10.1 Y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos,

ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

**(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

Sec.10.8 A partir de su constitución el 28 de junio del 2016, la Compañía ha mantenido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

**(ii) Presentación de estados financieros**

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada -Presentación de Estados Financieros (2007)- y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía, serán la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

**a) Efectivo y sus equivalentes**

Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de la venta de vehículos nuevos y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

**(b) Documentos y cuentas por cobrar**

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos

fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, financiamiento amortizado, otras cuentas por cobrar, compañías relacionadas, ejecutivos.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

### (C) Propiedad, Planta y Equipo

#### (i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, estableciendo previamente el valor residual; tal como lo establece la NIC 16.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

#### (ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c) Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Equipo de Computación	33,33%
-----------------------	--------

Sec.17.22 Los métodos de depreciación y vidas útiles fueron revisados en el periodo del 2018 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

#### (d) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

**(e) Ingresos por Ventas**

Sec.23.1 y 23.3 La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta al por menor de vehículos nuevos.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(f) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa.

En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje del 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**(g) Impuesto a las ganancias**

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta.

*Handwritten mark*

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Sec.7.2	2017	2018
Caja	0,00	870,99
Caja Chica	0,00	870,99
<b>Bancos</b>	<b>6.510,52</b>	<b>57.647,19</b>
Banco Pichincha	6.510,52	51.254,49
Banco de Guayaquil	0,00	6.392,70
<b>TOTAL</b>	<b>6.510,52</b>	<b>58.518,19</b>

Sec. 4. **5. CUENTAS POR COBRAR**  
 Sec. 4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Sec. 4.2 b	2017	2018
<b>Cuentas por Cobrar</b>		
<b>Comerciales</b>	<b>363.023,14</b>	<b>721.503,63</b>
Cientes	363.023,14	721.503,63
<b>Financiamiento Amortizado</b>	<b>0,00</b>	<b>-180.012,68</b>
Intereses de Financiamiento	0,00	-129.713,54
Seguros Latina Financiado	0,00	-7.480,00
Seguros Generali Financiado	0,00	-31.984,00
Seguros Sweaden Financiado	0,00	-10.835,14
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>152,68</b>	<b>126.223,89</b>
Galmark S.A	152,68	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	247,68
ROCAR Entrada Vehiculos Usados	0,00	120.044,96
ROCAR	0,00	5.931,25
<b>Compañías Relacionadas</b>	<b>2.297,63</b>	<b>2.057,84</b>
Aco Accesorios	2.297,63	2.057,84
<b>Ejecutivos y Empleados</b>	<b>312,10</b>	<b>2.476,90</b>
Anticipo Mónica Ochoa	312,10	2.476,90
<b>TOTAL</b>	<b>365.785,55</b>	<b>672.249,58</b>

La cuenta Financiamiento Amortizado debe manejarse como Pasivo Diferido, se conversó con la Administración y será corregida en el siguiente periodo.

Sec. 4.11.d 6. ANTICIPOS VARIOS PROVEEDORES

Servicios y otros pagos Anticipos	2017	2018
Anticipos de Servicios	1.948,00	2.000,00
Anticipos Proveedores	0,00	1,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.948,00</b>	<b>2.001,88</b>

Sec.4.11.b 7. IMPUESTOS RETENCIONES

Impuestos y Retenciones	2017	2018
IVA Compras	83,19	0,00
IVA Retenido	0,00	1.925,36
Crédito Tributario IVA	7.016,84	7.273,66
<b>TOTAL</b>	<b>7.100,03</b>	<b>9.199,02</b>

Sec. 4.2.d 8. COMPRAS DE MERCADERÍA

Inventario	2017	2018
Inventario de Vehículos Nuevos	101.897,07	111.859,56
Inventario Accesorios de Vehículos	892,76	0,00
Inventario Dispositivos de Rastreo	0,00	350,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.789,83</b>	<b>112.239,56</b>

9. GASTOS DE SEGURO Y DISPOSITIVOS POR INTERMEDIACION

Inventario	2017	2018
Seguros Latina por intermediación	0,00	1.409,48
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.409,48</b>

Sec. 17 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.24			Sec 17.19		Sec. 17.22	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO NIIF 2018-01-31	ADICIONALES	SALDO NIIF 2018-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2018-12-31	VALOR NETO NIIF 2018-12-31
Equipo de computación	3.756,95	0,00	3.756,95	375,70	3.381,26	-1.127,09	2.629,86
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.756,95</b>	<b>0,00</b>	<b>3.756,95</b>	<b>375,70</b>	<b>3.381,26</b>	<b>-1.127,09</b>	<b>2.629,86</b>

Sec.4.11 (d) 11. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	2017	2018
<b>Proveedores</b>		
Locales	25.283,45	81.607,77
<b>Compañías Relacionadas</b>		
Depósitos por Confirmar	0,00	497,00
<b>Anticipos de Clientes para Tratamiento Varios</b>		
Rodas Jhimmy	0,00	16.000,00
Loor Marco	5.000,00	0,00
<b>Socios</b>		
Cuentas por Pagar	1.000,00	1.000,00
Préstamos de Socios	243.605,04	486.005,44
Personal RC	0,00	57.373,09
<b>Financiamiento de Vehiculos nuevos</b>		
Intereses de Financiamiento	122.812,31	96.962,19
Dispositivo Financiado	860,42	3.152,86
Seguro de Vehículo Financiado	47.356,31	24.643,04
Gastos de Cobranza por devengar	0,00	723,23
<b>Cuentas por pagar No Relacionadas</b>		
Préstamos ROCAR	37.397,78	37.824,72
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		
Anticipo Clientes	0,00	167,72
Mundotext	0,00	303,94
<b>Impuesto Valor Agregado</b>		
IVA Retenido	0,00	109,09
<b>Retenciones en la Fuente</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>483.364,33</b>	<b>806.922,38</b>

Sec. 4.11(d) 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	2017	2018
<b>Beneficios Sociales</b>		
Provisión Vacaciones	1.356,65	3.479,29
Décimo Tercero por Pagar	273,63	324,31
Décimo Cuarto por Pagar	1.000,00	1.094,58
Aporte Personal y Patronal IESS	709,25	840,60
<b>Participación en Utilidades</b>		
Participación Trabajadores del Ejercicio	118,05	746,08
<b>TOTAL</b>	<b>3.457,58</b>	<b>6.484,86</b>

*Handwritten mark*

**13. IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA**

	2017	2018
<b>Impuesto a la renta del compañía</b>		
Impuesto a la Renta del Ejercicio	167,24	138,73
<b>TOTAL</b>	<b>167,24</b>	<b>168,06</b>

Sec. 23.31 **14. PASIVOS DIFERIDOS**

	2017	2018
<b>Pasivos Diferidos</b>		
Capital en Ventas a Créditos	0,00	40.498,14
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>40.498,14</b>

(\*) Es parte del capital no recuperado o no cobrado, a los clientes.

Sec. 4.12 **15. CAPITAL SOCIAL**

	2017	2018
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Número de participaciones autorizadas 400 pagadas	400	400
Sec. 4.12(iii) Valor nominal de las participaciones ordinarias	1	1

	% Participación	2018
Sec.4.12(iv) Conciliación Ochoa Ochoa Juan Pablo	20%	80,00
Ochoa Ochoa Roque Fernando	20%	80,00
Ochoa Ordoñez Roque Saul	60%	240,00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>400,00</b>

Sec. 4.12 **16. RESERVA LEGAL**

Se debe calcular lo que dispone la Ley de Compañías establece que para esta compañía se debe calcular el 5%. No se realizó el cálculo en el año 2017 por lo que se conversó con la Administración y en el periodo siguiente lo van a considerar.

*[Handwritten signature]*

Sec. 7.4 17. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos de actividades ordinarias	2017	2018
Ventas 12%	327.363,51	672.340,74
Ventas 0%	4.458,63	0,00
Otros Ingresos por Seguro	0,00	1.943,64
Otros Ingresos por Dispositivos	0,00	672,00
Otros ingresos por Comisión de Vehículos	0,00	1.436,86
<b>TOTAL</b>	<b>331.822,14</b>	<b>676.393,24</b>

Sec. 7.4 18. OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	2017	2018
Intereses de Financiamiento	0,00	38.120,53
Intereses por Mora	0,00	774,44
Otros Ingresos	0,00	546,22
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>39.441,19</b>

19. REEMBOLSO DE GASTOS

Reembolso de Gastos	2017	2018
Reembolso de Gastos	0,00	16.597,57
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>16.597,57</b>

20. IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuestos Diferidos	2017	2018
Impuestos Diferidos Ventas a Crédito	0,00	-40.498,14
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.498,14</b>

(\*) Es parte del capital no recuperado o no cobrado, a los clientes

Sec. 28.4 21. GASTOS DE PERSONAL

Gastos Personal	2017	2018
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	33.437,98	53.322,46
Aportes a la Seguridad Social	0,00	5.174,66
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.728,29	9.959,22
Honorarios, comisiones y dietas	1.125,00	6.349,66
<b>TOTAL</b>	<b>38.291,27</b>	<b>74.806,00</b>

*Handwritten mark*