

**CHEVY IMPORT FERRECO IMPORTADORA CF CH&F CÍA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólar estadounidense

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

<b>ACTIVO</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.600	-
<b>Total activos corrientes</b>	<u>1.600</u>	<u>-</u>
<b>Total activos</b>	<u>1.600</u>	<u>-</u>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo</b>		
Impuesto a la renta por pagar	150	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	1.000	-
Resultado acumulados	450	
<b>Total patrimonio</b>	<u>1.450</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<u>1.600</u>	<u>-</u>
	-	-

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	4.555	<u>          </u>
Utilidad bruta	4.555	-
Gastos operativos:		
De administración	(3.955)	<u>          </u>
Utilidad operacional	600	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	600	<u>          </u>
Impuesto a la renta	(150)	<u>          </u>
Utilidad (Pérdida) neta del año	<u>450</u>	<u>          </u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresados en miles de dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados			Total patrimonio
				Superávit por revalorización de activos fijos	Reserva de Capital	Por aplicación inicial de NIF	
Saldos al 1 de enero del 2016	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	450	450
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1.000	-	-	-	-	450	1.450

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	4.555	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.105)	-
Otros ingresos	1.000	-
Impuestos por pagar	150	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	<u>1.600</u>	<u>-</u>
Incremento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	1.600	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>1.600</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

## CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

---

#### 1. INFORMACION GENERAL

##### 1.1 Constitución y operaciones

Chevy Import Ferrero Importadora CF CH&FE Cía. Ltda. Fue constituida el 3 de agosto del 2017 mediante escritura pública, y existe bajo las leyes. Su domicilio principal se encuentra en Tena, provincia de Napo.

El objeto social de la Compañía es la comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, asesoramiento, intermediación e importación de toda clase de repuestos para vehículos automotores; así como la compra y venta al por mayor y menor de repuestos para vehículos automotrices; la distribución y venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas, aceites y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos, cámaras de aire para neumáticos, bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas

##### 1.2 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con autorización del 15 de enero del 2018, por parte del Gerente General.

#### 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha C.A	1.600	-
	<u>1.600</u>	<u>-</u>

#### 3. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

##### a) Impuesto a la renta

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta corriente	150	-
Cargo a los resultados integrales del año	<u>150</u>	<u>-</u>

##### b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2017 se determinó como sigue:

(Véase página siguiente)

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuestos	600
Menos: Deducciones adicionales	-
Más: Gastos no deducibles (1)	-
Menos: Otras partidas conciliatorias	-
Base imponible total	<u>600</u>
Tasa de impuesto a la renta	25%
Impuesto a la renta calculado	<u>150</u>
Anticipo mínimo determinado	75
Total impuesto a la renta corriente del año	<u><u>150</u></u>

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos

La normativa vigente establece el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado, se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

**c) Precios de transferencia**

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas, Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 publicada en el segundo suplemento del RO. 511 del viernes 29 de mayo del 2015 solicitó se prepare y remita por parte de la empresa un Informe Integral de Precios de Transferencia y un Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$15.000.000 (Anexo e Informe) o US\$3.000.000 (Anexo). En la referida Resolución se establece además las operaciones que no deben contemplarse para el análisis del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia y se menciona que no sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

La Compañía no ha efectuado durante el año 2017 no hay operaciones que superen dicho monto.

**CHEVY IMPORT FERRERO IMPORTADORA CF CH&FE CÍA. LTDA-**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**4. CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 comprende 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

<u>2017</u>	<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Participación</u>
	Armenise Gil Sabino Alexander	Venezolana	0,01%
	Corona Roa David Rafael	Venezolana	99,99%
			<u>100,00%</u>

**5. VENTAS**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de bienes	4.555	-
	<u>4.555</u>	<u>-</u>

**6. GASTOS POR NATURALEZA**

Los gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>2017</u>	<u>Gastos de adiministración</u>	<u>Total</u>
Otros gastos	3.955	3.955
	<u>3.955</u>	<u>3.955</u>

**7. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.