

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA NEOTRUCK S.A.**

### **Nota 1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida a los veinte días del mes de septiembre del 2007 en la ciudad de Cuenca Ecuador como NEOTRUCK S.A. inscrita el 24 de de septiembre del 2007 bajo el No. 472 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de vehículos nuevo y usados.

El año se caracterizó por el registro de operaciones limitadas porque la empresa esta en proyecto de organización y elaboración de nuevos proyectos y estudios por lo que no se pudo concretar ninguna operación para el normal funcionamiento, este tiempo lo dedico exclusivamente para definir bien la parte administrativa de la empresa.

### **Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

#### a) Bases para la preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publica en el Registro Oficial N. 348 del 4 de Septiembre de 2006, establece a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en el Ecuador, deben preparar sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S ) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad.

#### b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.



c) USO DE ESTIMADOS

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de aquellas estimaciones.

d) PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (25%) aplicable a la cuenta de resultados.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Respecto a las NIIF'S se da a conocer que no hay ajustes ya que los registros de los activos y pasivos están reconocidos a valor razonable. Esta compañía esta dentro del Grupo de las PYMES.

**Nota 3. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a los doce meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Al 31 diciembre comprende:

	2018
Efectivo	11.356.54
Clientes	42.885.11
Crédito tributario	73.405.97
Activos impuesto diferidos	488.61
Total	<u>128.136.23</u>

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 60 días, documento de respaldo factura constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

#### **Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 diciembre comprende:

	<b>2018</b>
Proveedores	130.883.14
Obligaciones con instituciones financieras	0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	24.803.57
Participación trabajadores por pagar	29.385.41
Obligaciones con el IESS	755.06
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	4.051.48
Jubilación Patronal	5.877.12
Anticipos Clientes	1.000.00
Otras provisiones corrientes	2.010.00
Total	<u>198.765.78</u>

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 45 días, documentos de respaldo facturas.

#### **Nota 5. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018 las acciones ordinarias y nominativas son de 800.00 de US\$ 1cada una.

N. Identificación	Accionistas	Valor
SE-C-00000006	DOYLE HOLDING CORP.	798,00
0101801454	Eljuri Vintimilla Juan Pablo	1,00
0102016763	Malo Acosta Marcos	1,00
<b>TOTAL</b>		<b>800,00</b>

#### **Nota 6. IMPUESTO A LA RENTA**

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2018**  
**NEGOCIOS AUTOMOTRICES NEOHYUNDAI S.A.**

Utilidad o pérdida líquida	195.910.96
(-) 15% participación a trabajadores	29.386.64
(+) gtos. No deducibles	1.750.67
UTILIDAD GRAVABLE	168.274.99
(-) Amortización perdidas tributarias años anteriores	42.068.75
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	126.206.24
IMPUESTO A LA RENTA 25%	31.551.56
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	31.551.56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	4.984.86
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.771.56
IMPUESTO RENTA DETERMINADO EN F101 2017	1.763.36
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	24.803.34

**Nota 7. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES**

La participación de los trabajadores se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del Impuesto a la Renta.

**Nota 8. INGRESOS Y GASTOS**

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 pueda otorgar.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas.

**INGRESOS:**

	<b>2018</b>
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	31.241.07
INGRESOS POR COMISIÓN VENTA VEHÍCULOS EXONERADOS	249.242.56
OTROS INGRESOS	98.11

TOTAL	280.581.74
-------	------------

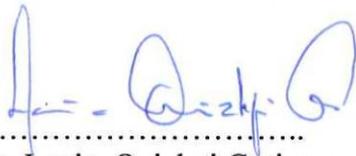
## GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo correspondiente.

GASTOS	2018
SUELDOS	37.120.65
BENEFICIOS SOCIALES	8.788.67
APORTE PATRONAL	4.510.08
GASTOS DE PROVISIONES	1.745.07
IMPUESTOS, CONTRINUCIONES Y OTROS	107.18
HONORARIOS	1.980.00
OTROS GASTOS	1.959.71
GASTOS BANCARIOS	38.24
<b>Total</b>	<b>56.249.60</b>

### Nota 9. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% de capital suscrito.



.....  
Ing. Lucia Quizhpi Gutierrez  
Contadora General  
NEOTRUCK S.A.