

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA.

RUC: 1891720471001

INFORME: AUDITORÍA EXTERNA

FIRMA DE AUDITORIA: AUDIEXTERN CIA. LTDA.

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2019

Quito, 25 de junio del 2020

ÍNDICE

CAPITULO I	3
SITUACIÓN FINANCIERA	3
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	8
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, COMPARATIVO (2)	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:	13

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

CAPITULO I SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía DAVMOTOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera y de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía DAVMOTOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La Compañía mantiene documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo con clientes relacionados y no relacionados a nivel nacional, valores que mantiene de acuerdo a lo establecido en los contratos de reserva de dominio y contratos de prenda industrial a tasa de interés fijo vigentes en el país establecido en las tablas amortización.

Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se registra al costo que incluye el precio de adquisición, impuestos y otros aranceles menos la depreciación acumulada para obtener el importe en libros.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

La compañía contrata el seguro para la rotura de maquinaria con el propósito de resguardar los bienes necesarios para realizar sus actividades operacionales.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoria para cubrir este segmento, incluyó lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoria.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018 y su ampliación según resolución nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 de mayo del 2020; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Quito, 25 de junio del 2020

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
SOCIO GERENTE GENERAL
AUDIEXTERN CIA LTDA
CALIFICACION SC-RNAE – 1327

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Cuentas	Notas	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3)	92.094,46	17.342,54
Activos Financieros	(4)	13.587.459,08	13.668.612,26
Inventarios	(5)	2.895.888,84	3.734.891,95
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(6)	1.159.930,97	240.325,10
Activos por Impuestos Corrientes	(7)	264.229,51	393.440,17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.999.602,86	18.054.612,02
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	(8)	1.140.277,66	704.758,89
(-) Depreciación Acumulada PPE	(8)	(451.366,56)	(367.903,77)
Otros Activos no Corrientes	(9)	814.349,90	709.270,36
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.503.261,00	1.046.125,48
TOTAL ACTIVO		19.502.863,86	19.100.737,50
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	(10)	7.394.834,85	8.940.290,25
Obligaciones con Instituciones Financieras	(11)	2.282.489,67	1.316.688,64
Obligaciones con la Adm. Tributaria	(12)	43.574,97	90.143,36
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(12)	3.293,72	79.480,41
Obligaciones con el IESS	(12)	14.387,20	11.310,77
Por Beneficios de Ley a Empleados	(12)	179.347,12	163.523,17
Participación Trabajadores por Pagar del Ej	(12)	3.020,31	50.137,84
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	(13)	6.952.002,20	6.378.279,28
Anticipo de Clientes	(14)	472.303,40	441.986,53
Otros Pasivos Corrientes-Empleados	(15)	33.688,17	31.074,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE		17.378.941,61	17.502.914,27
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras		569.373,99	-
Jubilación Patronal	(16)	63.637,89	106.449,20
Provisión Desahucio	(16)	31.227,23	40.256,53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		664.239,11	146.705,73
TOTAL PASIVO		18.043.180,72	17.649.620,00
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito Asignado	(17)	100.000,00	100.000,00
Aportes de Socios para Futura Capitalización	(17)	-	-
Reservas	(17)	33.129,27	12.237,59
Resultados Acumulados	(17)	1.318.416,51	1.134.245,89
Resultados del Ejercicio	(17)	8.137,36	204.634,02
TOTAL PATRIMONIO		1.459.683,14	1.451.117,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19.502.863,86	19.100.737,50

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sr. Carlos Paredes
Gerente General

Dra. Gisella Acurio
Contador General

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Cuentas	Notas	Año 2018	
INGRESOS			
Venta de Bienes	(18)	5.775.157,18	9.330.510,03
Prestación de Servicios	(18)	21.878,58	44.425,01
Intereses	(18)	1.084.384,84	857.222,19
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	(18)	37.585,92	75.519,36
(-) Devoluciones en Ventas	(18)	(581.562,47)	(1.177.865,97)
Otros Ingresos	(18)	61.178,62	12.233,48
TOTAL INGRESOS		6.398.622,67	9.142.044,10
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION			
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	(19)	4.123.553,29	4.892.881,36
(+) Mano de Obra Directa	(19)	360.937,27	509.176,18
(+) Mano de Obra Indirecta	(19)	-	1.328,10
(+) Costos Indirectos de Fabricación	(19)	76.021,88	452.935,49
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		4.560.512,44	5.856.321,13
GASTOS			
Gastos de Ventas	(20)	493.466,50	1.003.013,47
Gastos Administrativos	(20)	1.023.701,61	1.779.605,98
Gastos Financieros	(20)	305.874,43	135.044,05
Otros Gastos	(20)	1.115,50	33.807,20
TOTAL GASTOS		1.824.158,04	2.951.470,70
TOTAL COSTOS Y GASTOS		6.384.670,48	8.807.791,83
RESULTADO DEL EJERCICIO		13.952,19	334.252,27

**Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sr. Carlos Paredes
Gerente General

Dra. Gisella Acurio
Contador General

COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, COMPARATIVO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	301	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	304	306	307	3
		CAPITAL SOCIAL		RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	CÓDIGO CONTABLE (SUPERCIAS)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
		30101	302	30401	30601	30702	
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019-12-31)	100.000,00	0,00	33.129,27	1.318.416,51	8.137,36	1.459.683,14
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018-12-31)	100.000,00	0,00	12.237,59	1.134.245,89	204.634,02	1.451.117,50
990101	SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	100.000,00	0,00	12.237,59	1.134.245,89	204.634,02	1.451.117,50
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	20.891,68	184.170,62	-196.496,66	8.565,64
990202	Aportes para futuras capitalizaciones		0,00				0,00
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			20.891,68	184.170,62	-204.634,02	428,28
9902010	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					8.137,36	8.137,36
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018-12-31)	100.000,00	0,00	12.237,59	1.134.245,89	204.634,02	1.451.117,50
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017-12-31)	100.000,00	1.726.519,00	12.237,59	838.164,03	301.571,93	2.978.492,55
990101	SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	100.000,00	1.726.519,00	12.237,59	838.164,03	301.571,93	2.978.492,55
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	-1.726.519,00	0,00	296.081,86	-96.937,91	-1.527.375,05
990202	Aportes para futuras capitalizaciones		-1.726.519,00				-1.726.519,00
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				296.081,86	-301.571,93	-5.490,07
9902010	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					204.634,02	204.634,02

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Sr. Carlos Paredes
Gerente General

 Dra. Gisella Acurio
Contador General

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

**COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)**

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.313.053,80	5.669.737,47
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	146.060,10	695.350,07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.016.837,82)	(5.014.653,74)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.013.790,71)	(1.395.813,47)
Intereses pagados	(305.874,43)	(119.859,17)
Intereses recibidos	-	831.936,51
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(1.088.772,79)</u>	<u>(727.349,61)</u>
<i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i>	33.838,16	(60.651,94)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(435.518,77)</u>	<u>(77.946,61)</u>
<i>Efectivo utilizado en actividades de inversión</i>	(435.518,77)	(77.946,61)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiación por préstamos a largo plazo	476.432,53	146.705,73
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>	<u>(5.490,07)</u>
<i>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</i>	476.432,53	141.215,66
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>74.751,92</u>	<u>2.617,11</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>17.342,54</u>	<u>14.725,43</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>92.094,46</u>	<u>17.342,54</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes
Gerente General

Dra. Gisella Acurio
Contador General

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - USD)

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.137,36	204.634,02
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	83.462,79	164.078,70
Ajustes por gastos en provisiones	31.387,08	73.737,49
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3.722,01	79.480,41
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2.092,83	50.137,84
TOTAL	120.664,70	367.434,44
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	29.194,65	(2.628.136,64)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	146.060,10	695.350,07
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.227.089,92	3.515.925,35
(Incremento) Disminución en Inventarios	839.003,10	(985.492,54)
(Incremento) disminución en otros activos	(1.024.685,40)	(332.090,84)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(719.617,12)	(730.086,98)
Incremento (disminución) en beneficios empleados y Administración Tributaria	(103.882,52)	(145.709,22)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(488.126,64)	(22.479,60)
TOTAL	(94.963,90)	(632.720,40)
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	33.838,16	(60.651,94)

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes
Gerente General

Dra. Gisella Acurio
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La Compañía "DAVMOTOR" CÍA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública, el 8 de septiembre del 2006, inscritos ante la Notaria Séptima del cantón Ambato, y en el Registro Mercantil de fecha 12 de octubre del 2006 con No. 4197, la misma que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

El 10 de mayo del año 2007, la compañía amplió y reformó su objeto social; y reformó los estatutos.

Con fecha 05 de junio del año 2012, la compañía amplió el objeto social, aumento de capital y reforma de estatutos.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de veinte y cinco años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo será prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, previa resolución de los socios en la Junta General.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, se podrá establecer agencias, sucursales y establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes y previo acuerdo de los socios en junta general.

OBJETO SOCIAL

La Compañía desarrollará las siguientes actividades:

- Adquisición de mercaderías en el mercado nacional e internacional, consistente en repuestos y accesorios así como todo aditamento para

vehículos automotores de cualquier marca a diésel o gasolina nuevos o usados; venta de vehículos, nuevos y usados y su correspondiente comercialización.

- Arreglo, reparación y mantenimiento de vehículos automotores, así como el acondicionamiento de motores y otras partes.
- Adquisición de combustible, lubricantes y otros productos necesarios para el funcionamiento y reparación de vehículos, y su correspondiente comercialización; además la compañía se podrá dedicar a la fabricación de carrocerías, así como también, al arreglo, mantenimiento; y remodelación de las mismas; al arriendo de bienes inmuebles, a la renta de automotores de toda marca con circulación en el territorio nacional, sin chofer; a la comercialización de electrodomésticos, a la fabricación y comercialización de vehículos en general.

Se excluyen las actividades de Arrendamiento Mercantil o Leasing Financiero.

CAPITAL

El capital suscrito de la compañía es de cien mil dólares de los Estados Unidos de Norte América, dividido en diez mil participaciones de diez dólares cada una. Las participaciones constarán en certificados numerados y firmados por el Presidente y el Gerente. Cada certificado podrá contener una o más participaciones a voluntad de su propietario (a) y llevarán las indicaciones previstas por la Ley.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda

dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y, el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

c) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual.

d) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

e) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

f) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la entidad transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

g) Inventario

Activos poseídos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

h) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

i) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2018, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>		<u>Número de años</u>
Maquinaria y equipo	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años

Equipos Computación 33% en 3 años

j) Deterioro Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

k) Pasivos por Beneficios a Empleados

Está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.- se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

Vacaciones.- se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.

Participación Trabajadores.- calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

l) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

m) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

n) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

o) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinarán su destino definitivo, mediante resolución de la Junta General de Socios.

p) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios de la Compañía.

q) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La Entidad registra ingresos por venta de: carrocerías, esponjas, cojines, espaldares, para buses interprovinciales, además fabrica asientos plásticos para buses urbanos, y bridas

r) Costos y Gastos

La Compañía genera costos de adquisición de materia prima, distribución y comercialización de productos terminados; gastos de personal, mantenimiento, publicidad, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación, incluyendo las bajas de inventario.

s) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

DETERMINACIÓN DE RIESGOS:

MEDIO AMBIENTE

Las actividades de la Compañía no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Entidad revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados, generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés, o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

Riesgo de tasa de interés.- es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía mantiene operaciones de crédito, sin haber registrado ninguna alteración en estas transacciones.

Riesgo de tipo de cambio.- se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

Riesgo del precio.- es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos, como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Entidad como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de los Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza, por medio de comunicaciones a los encargados del manejo de la cartera.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo

se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Entidad para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos. En concordancia con el Art. 317 del Código Orgánico Integral Penal (COIP), entendiéndose que el Lavado de Activos es el mecanismo a través del cual se oculta o disimula la naturaleza o el verdadero origen, ubicación, propiedad o control de dineros provenientes de actividades ilegales, tanto en moneda nacional como extranjera, para introducirlos como legítimos dentro del sistema económico de un país.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, del efectivo y equivalentes al efectivo se conforman de acuerdo al siguiente desglose:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA	54.316,71	15.953,61
Caja Chica	300,00	300,00
Caja Notas de Credito SRI	54.016,71	15.653,61
BANCOS	37.777,75	1.388,93
Banco Bolivariano	4.948,00	1.388,93
Cooperativa de ahorro y credito Oscus cia	32.829,75	-
TOTAL	92.094,46	17.342,54

Los efectivo y equivalentes de efectivo presentados al finalizar el periodo económico se presentan de forma razonable.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, dentro del componente activos financieros revela las siguientes cuentas:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Doctos y Cuentas por Cobrar Clientes no Rel.	13.379.682,60	13.611.423,54
Doctos y Cuentas por Cobrar Clientes Rel.	83.536,46	5.342,00
Otras Cxc no Relacionadas	364.313,36	229.112,40
Otras Cuentas por Cobrar - Empleados	15.868,62	42.407,64
(-) Provision Cuentas Incobrables	(271.631,85)	(240.244,77)
Prestamos Empleados	15.689,89	20.571,45
TOTAL	13.587.459,08	13.668.612,26

Los Doctos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados que mantiene la compañía corresponde a clientes a nivel nacional por la transferencia de bienes y servicios que se presentan de forma confiable.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
INVEN. DE MATERIA PRIMA	590.470,98	558.324,85
Inventario Materia Prima	590.470,98	558.324,85
INVEN. PROD.TERM. Y MERCAD.EN ALMACEN.	35.590,06	25.417,18
Inv. Carrocerías	35.590,06	25.417,18
INVEN. PROD.TERM. Y MERCAD.EN ALMACEN.	539.647,29	1.203.813,37
Inventario Chasis	539.647,29	1.203.813,37
MERCADERIAS EN TRANSITO	4.043,36	-
Importacion en Transito de Tableros	217,86	-
Importacion en Transito Gastos	3.825,50	-
INVENTARIO VEHICULOS USADOS	36.910,71	19.500,00
Inventario de Vehiculos Usados	36.910,71	19.500,00
Inventario Productos Proceso	1.689.226,44	1.927.836,55
Inventario Productos en Procesos por Toma Fis	1.874,45	-
Inventario Productos en Procesos por Cost	1.687.351,99	1.927.836,55
TOTAL	2.895.888,84	3.734.891,95

Corresponde a bienes y materiales necesarios para la fabricación de vehículos, la administración efectúa la constatación de activos fijos al finalizar la le periodo de forma razonable.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de servicios y otros pagos anticipados se muestran a continuación:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.159.930,97	240.325,10
Anticipo Proveedores	1.108.716,51	234.556,27
Anticipo Proveedores Suministros	2.054,25	2.054,25
Anticipo Proveedores ACEROCENTER Y MP	41.393,54	-
Anticipos Proveedores Gastos Legales	7.266,67	3.714,58
Anticipo Gastos Santo Domingo	500,00	-
TOTAL	1.159.930,97	240.325,10

Los saldos de los anticipos a proveedores se concilian al finalizar el ejercicio económico de forma eficiente.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se desglosan de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES	199.283,81	301.665,77
Crédito Tributario IVA	176.240,17	279.829,33
Crédito Ret. Ventas del IVA	23.043,64	21.836,44
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES	29.037,76	41.417,16
Crédito Ret. Ventas I.R.	12.343,77	41.417,16
Credito Retencion I.R. años anteriores	12.293,99	-
Crédito Tributario por Salida de Divisas	4.400,00	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	35.907,94	50.357,24
Anticipo Impuesto Renta	35.907,94	50.357,24
TOTAL	264.229,51	393.440,17

Los beneficios a favor de la empresa por concepto de crédito tributario por IVA y Renta, salida de divisas se concilian con los saldos en el estado de situación financiera.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Según el estado de situación financiera los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de propiedad, planta y equipo se conforman así:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	688.911,10	704.758,89
Terreno	357.122,82	57.122,82
Edificios	87.072,16	-
Muebles y Enseres	1.703,57	1.703,57
Maquinaria Equipo e Instalación	273.365,27	273.365,27
Equipo Computo	8.555,91	8.555,91

Vehículos	341.670,40	293.223,79
Vehículos Pesados	70.787,53	70.787,53
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	(451.366,56)	(367.903,77)
TOTAL	688.911,10	336.855,12

La compañía reconoce la propiedad la propiedad planta y equipo al costo del bien y coste al cual se disminuye las depreciaciones hasta obtener el importe en libros. Los saldos de propiedad, planta y equipo miden con fiabilidad al término del ejercicio económico.

La compañía presenta una póliza de seguro de rotura de maquinaria vigente desde 25/11/2019 hasta el 25/11/2020 con la aseguradora Latina Segura CA por una suma asegurada de \$183.297,78.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de otros activos no corrientes es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS DIFERIDOS	814.349,90	709.270,36
Activo Diferido por Intereses	336.813,96	336.813,96
Activos Diferidos Intereses Proveedores	477.535,94	372.456,40
TOTAL	814.349,90	709.270,36

Corresponde a intereses generados por los contratos celerados con clientes y que se liquidan de acuerdo a lo estipulado a las tablas de amortización del crédito otorgado.

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
LOCALES	7.394.834,85	8.940.290,25
Proveedores	7.360.201,41	8.899.642,73
Tarjeta Corporativa Bolivariano x Pagar	12.605,57	17.446,03
Transitoria Proveedores	14.550,95	15.724,57
Anticipo Arriendos Manta	7.200,00	7.200,00
CXP Tarjeta de Crédito Mauricio Fariño	276,92	276,92
TOTAL	7.394.834,85	8.940.290,25

Son proveedores nacionales relacionados y no relacionados que la compañía mantiene para su giro de negocio que se liquidan se acuerdo a la exigibilidad de cada uno.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Monto Op 300000 Austro	85.403,50	163.438,82
Monto Op 2649838-00 Banco Pichincha	9.018,15	60.401,11
Op Banco Bolivariano 282425	73.870,47	300.000,00
Monto OP 2941608-00 PICHINCHA	-	51.837,08
Op 2975580-00 Banco Pichincha	-	68.561,50
Op 3050659-00 Banco Pichincha	-	80.506,31
Op 60000541573 Banco Del Austro	6.286,54	15.198,51
Op 60000541564 Banco Del Austro	234.434,16	352.704,40
Op 0332045000 Banco Pichincha	51.493,28	-
Op 3342297-00 Banco Pichincha	72.252,26	-
Op 304807 Banco Bolivariano	247.500,00	-
Op 306900 Banco Bolivariano	366.666,65	-
Prestamo Banco Bolivariano OP 309802	45.333,32	-
Prestamo Banco Bolivariano OP 312019	68.750,00	-
Prestamo Banco Pichincha OP 346452400	109.130,27	-
Cartera Vendida Ocus Reg-003-XI-2019-DJ-MV	884.135,90	-
Prestamos Tarjetas de Credito	517,64	-
Sobregiro Bancario	27.697,53	161.228,65
Depósitos No Confirmados	-	62.812,26
TOTAL	2.282.489,67	1.316.688,64

La compañía mantiene obligaciones financieras en Instituciones del Sistema Financiero Nacional, a tasas de interés fijo de acuerdo a la normativa vigente en el Ecuador, que se cancelan de acuerdo a lo establecido en las tablas de amortización de los préstamos.

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de otras obligaciones corrientes se desglosan del siguiente modo:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
OBLIGACIONES CON LA ADM.TRIBUTARIA	43.574,97	90.143,36
Retenciones IVA por Pagar	24.407,07	55.808,53
Retenciones x Pagar	19.167,90	34.334,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJER.	3.293,72	79.480,41
Imp. Renta del Ejercicio por Pagar	3.293,72	79.480,41
OBLIGACIONES CON EL IEISS	14.387,20	11.310,77
Aporte Personal 9.45% IEISS	5.238,16	3.773,34
Aporte Patronal 12.15% IEISS	6.734,78	4.790,69
Prestamo Quirografario por pagar	2.463,27	2.158,57

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

Prestamo Hipotecario por pagar	276,40	276,95
Extensión de salud por Cónyuge	26,84	26,96
Descuento Pensión Alimenticia	(352,25)	284,26
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	179.347,12	163.523,17
Sueldos por pagar	50.382,79	33.739,58
XIII sueldo por pagar	(2.006,43)	2.950,40
XIV Sueldo por pagar	11.163,00	14.122,19
Vacaciones por pagar	13.281,82	33.435,54
Liquidación Haberes x Pagar	2.650,14	2.650,14
Fondos de reserva por pagar	3.014,43	1.670,92
Otros Descuentos Empleados	48.981,83	47.972,84
Otros Descuentos por no completar la Obra	37.130,08	23.604,86
Otros Descuentos empleados caja chica	6,64	-
Multas por Atrasos y Faltas Producción	6.988,80	2.669,57
Multas por Atrasos y Faltas Administrativo	651,41	186,25
Descuentos por Perdidas Herramientas y S	7.102,61	520,88
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3.020,31	50.137,84
15% Utilidad trabajadores	3.020,31	50.137,84
TOTAL	243.623,32	394.595,55

Constituyen obligaciones a corto plazo con la administración tributaria, beneficios sociales, entre otros que se cancelan de acuerdo a su exigibilidad.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTAS RELACIONADAS X PAGAR	6.952.002,20	6.378.279,28
Cuentas por Pagar David Paredes	1.785.341,28	2.112.683,21
Cuentas por Pagar Marielhez	3.696.934,72	3.650.934,03
Cuentas por Pagar Gasolinera Los Sauces	42.160,60	45.160,60
Cuentas por pagar Mauricio Fariño	599,22	-
Cuentas por Pagar Juan Carlos Visuete	5.000,00	5.000,00
Cuentas por Pagar Fernanda Paredes	39.683,06	34.687,00
Cuentas por Pagar Maida Paredes	77.878,08	12.836,63
Cuentas por Pagar Aracely Urquizo	270.428,28	201.994,13
Cuentas por pagar Karla Paredes	270.635,28	149.311,60
Cuentas por Pagar Johana Paredes	281.794,37	110.183,68
Cuentas por Pagar Alexandra Paredes	92.395,62	54.833,13
Ctas por Pagar CAFMAJ	35.141,27	655,27
Cuentas por pagar Deivid Paredes	51.942,87	-
Cuentas por pagar Enrique Hernandez	28.710,00	-
Cuentas por pagar Badin Paredes	119.247,20	-
Cuentas por pagar Yolanda Cobo	67.749,15	-

Cuentas por pagar Maria Hernandez	86.361,20	-
TOTAL	6.952.002,20	6.378.279,28

Las cuentas relacionadas por pagar son obligaciones que la compañía mantiene con socios y demás relacionados que no generan interés y se cancelan de acuerdo a la liquidez de la compañía.

NOTA 14. ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se reflejan en el siguiente cuadro:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
ANTICIPOS VEHICULOS RESERVA DOMINIO	472.303,40	441.986,53
Anticipo Reserva Vehículos	466.303,40	435.986,53
Anticipo Reservas COOPERATIVA COSTA DEL P	5.000,00	5.000,00
Anticipo Reservas LA COSTEÑITA	1.000,00	1.000,00
TOTAL	472.303,40	441.986,53

Los saldos controlados en la cuenta anticipos de clientes se concilian al cierre de ejercicio y presentan su información de forma confiable.

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES-EMPLEADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CXP DESCUENTO EN ROLES	33.688,17	31.074,02
Multas Empleados	28.478,34	27.909,65
Gasolina Empleados	242,90	226,90
Cuota Vehiuclos empleados	1.613,11	-
Otros Descuentos por AP	2.355,83	1.204,22
Farmacias Farmaenlace	-	883,43
Descuento Pensiones Escuelas	243,88	487,76
Descuento Tarjetas de Crédito Carlos Paredes	121,94	121,94
Descuento por días no laborados	624,17	240,12
Descuento por Útiles Escolares	8,00	-
TOTAL	33.688,17	31.074,02

Corresponde a obligaciones a corto plazo con empleados, entre otros que se concilian con los saldos del estado de situación financiera de forma adecuada.

NOTA 16. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de pasivo no corriente es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	569.373,99	-
Sobregiro Bancario	474.084,23	-
Depositos no confirmados	95.289,76	-
JUBILACION PATRONAL	63.637,89	106.449,20
Jubilación Patronal Empleados más de 10 años	19.284,91	24.850,50
Jubilación Patronal Empleados menos 10 años	44.352,98	81.598,70
PROVISION DESHAUCIO	31.227,23	40.256,53
Desahucio Empleados >10 años	7.622,46	36.099,79
Desahucio Empleados <10 años	23.604,77	4.156,74
TOTAL	664.239,11	146.705,73

Corresponden a provisiones por beneficio a empleados de acuerdo a la NIC 19 que se concilian al finalizar el periodo económico.

NOTA 17. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se estructuran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	100.000,00	100.000,00
Fariño Mauricio	50,00	50,00
Elena Hernández	100,00	100,00
Carla Paredes	19.830,00	19.830,00
David Paredes	600,00	600,00
Fernanda Paredes	19.820,00	19.820,00
Johana Paredes	19.830,00	19.830,00
Maida Paredes	19.820,00	19.820,00
Patricia Paredes	19.800,00	19.800,00
Paredes Elena	50,00	50,00
Paredes Olmedo Rodrigo	50,00	50,00
Paredes Roger Badin	50,00	50,00
RESERVAS	33.129,27	12.237,59
RESERVA LEGAL	33.129,27	12.237,59
RESULTADOS ACUMULADOS	1.318.416,51	1.134.245,89
Utilidades Acumuladas	1.305.749,28	1.121.578,66
Aplicación NIIFS	12.667,23	12.667,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.137,36	204.634,02
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO	8.137,36	204.634,02
TOTAL	1.459.683,14	1.451.117,50

El patrimonio de la compañía se presenta de forma razonable con los registros contable al finalizar el ejercicio económico.

NOTA 18. INGRESOS

Según el estado de resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta de ingresos revela el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS		
VENTA DE BIENES	5.775.157,18	9.330.510,03
Venta de Vehículos Terminados	5.754.085,75	9.318.510,03
Venta de Carros Usados	21.071,43	12.000,00
PRESTACION DE SERVICIOS	21.878,58	44.425,01
Reparaciones Y Adecuaciones Vehículos	21.878,58	44.425,01
INTERESES	1.084.384,84	857.222,19
Intereses en Venta de Vehículos	1.084.384,84	852.262,99
Interés de Ventas Clientes		4.959,20
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37.585,92	75.519,36
Venta De Materiales	37.585,92	75.519,36
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(581.562,47)	(1.177.865,97)
Devolución En Ventas Materia Prima	(848,21)	(1.642,84)
Devolución En Ventas Carrocerías	(423.249,98)	(542.383,89)
Devolución En Ventas Chasis	(157.464,28)	(633.839,24)
OTROS INGRESOS	61.178,62	12.233,48
Intereses Financieros	131,63	34,84
Otras Rentas	61.046,99	12.198,64
TOTAL INGRESOS	6.398.622,67	9.142.044,10

Los ingresos corresponden a la venta de vehículos nuevos terminados, usados, servicio de reparaciones e intereses generados por el financiamiento de cada bien y se registran de forma acumulativa al término del periodo.

NOTA 19. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de costo de ventas y producción se muestran a continuación:

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	AÑO 2019	AÑO 2018
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4.123.553,29	4.892.881,36
(+) Comp.Netas Locales Biens No Prod.Sujeto	2.139.929,54	4.273.139,35
(+) Compras Netas Locales De Materia Prima	8.170,05	27.803,53
(+) Inventario Inicial De Productos En Proc	-	

(+) Inventario Inicial Productos Terminados	1.979.250,38	593.646,01
Descuento En Compras	(3.796,68)	(1.707,53)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	360.937,27	509.176,18
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	1.328,10
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	76.021,88	452.935,49
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	4.560.512,44	5.856.321,13

Comprende las adquisidoras de materiales, materias primas, inventarios para la fabricación de carrocerías de vehículos, que controlan a través de las cuentas indicadas y se concilian de forma mensual.

NOTA 20. GASTOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de gastos se componen de la siguiente forma:

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS DE VENTAS	493.466,50	1.003.013,47
Mantenimiento Y Reparaciones	48.846,32	20.111,06
Promoción Y Publicidad	1.484,28	1.187,32
Transporte	7.036,24	29.245,33
Notario Y Registrador De La Propiedad O Mrc	40.051,29	40.412,92
Impuestos, Contribuciones Y Otros	19.398,84	20.207,12
Gasto Deterioro	31.387,08	143.218,36
Gastos X Cant.Anormales De Utilizacion En P	307.123,18	698.322,90
Otros Gastos	30.891,52	40.668,97
Gastos Movilizacion Vendedores	7.247,75	9.639,49
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.023.701,61	1.779.605,98
Sueldos, Salarios Y Demas Remuneraciones	185.548,21	128.329,77
Aportes A La Seguridad Social (Incluido F.R	35.637,58	24.605,73
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	43.421,49	27.733,18
Honorarios,Comisiones Y Dietas Personas Nat	285,00	1.614,64
Remuneraciones A Otros Trabajadores Autonom	149.940,87	296.016,82
Honorarios Por Servicios Ocasionales	146.281,31	218.263,08
Mantenimiento Y Reparaciones	68.313,08	784.188,62
Arrendamiento Operativo	150.312,96	154,70
Comisiones	23.883,96	1.728,58
Promocion Y Publicidad	116,65	277,39
Combustibles	10.106,47	8.508,64
Seguros Y Reaseguros (Prima Cesiones)	13.033,40	(38,38)
Transporte	3.364,45	5.604,00
GASTOS DE GESTION (Agasajo Accionista,Traba	499,17	111,52

Gastos De Viaje	542,68	112,00
Agua,Energia,Luz Y Telecomunicaciones	25.336,79	29.334,88
Notario Y Registrador De La Propiedad O Mer	307,90	11.213,03
Depreciaciones	83.462,79	94.597,83
GASTOS X CANT.ANORMALES DE UTILIZACION PROC	9.193,74	-
Gastos De Reestructuracion	9,75	-
Otros Gastos	74.103,36	147.249,95
GASTOS FINANCIEROS	305.874,43	135.044,05
Intereses	293.818,28	108.179,66
Comisiones	-	15.184,88
Otros Gastos Financieros	12.056,15	11.679,51
OTROS GASTOS	1.115,50	33.807,20
Otros No Deducibles	157,97	33.472,84
Retenciones Asumidas	9,44	325,36
Interes De Mora	764,25	(5,00)
TELECOMUNICACION NO DEDUCIBLE	1,43	-
Tramites Clientes Notaria	182,41	14,00
TOTAL GASTOS	1.824.158,04	2.951.470,70

Los gastos operacionales necesarios para el giro de negocio se registran de forma acumulativa y reflejan fiabilidad.

NOTA 21. REFORMAS TRIBUTARIAS

El martes 31 de diciembre del 2019 según el Suplemento – Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introdujo el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

Se sustituye el Art. 41 de la LRTI, por el siguiente “Art. 41.- *Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.*”.

Se incluye el RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS “Art. 97.16.- *Régimen para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que*

cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley”.

Los contribuyentes que pertenecerán al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Art. 97.22.- Tarifa del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

“Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos” de acuerdo a la tabla establecida en la citada ley.

Las sociedades cancelaran la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados de contenidos la declaración del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible durante los años 2020,2021, 2022, a demás en ningún caso la contribución podrá ser superior al veinte y cinco por ciento del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

El 06 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 NAC-DGERCGC20-00000032. Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto pasivo de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo ADI) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.
- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.

- El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

NOTA 22. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 11 de marzo de 2020 según el Acuerdo N° 00126-2020 emitido por parte del Ministerio de Salud Pública del Ecuador declaró estado de emergencia sanitaria por sesenta (60) días, como consecuencia del impredecible efecto causado por el virus SARS-COV2 o COVID-19, situación por la que se produce un confinamiento masivo con la finalidad de reducir un contagio masivo de la población. Posteriormente la Organización Mundial de la Salud declara pandemia a nivel mundial, los efectos generados por las decisiones tomadas por el Gobierno nacional han ocasionado una paralización económica en los diferentes sectores económicos que hasta la fecha de este informe limita ser estimados con relación al futuro.

NOTA 23. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2019.